Treasury Board of Canada Secretariat

1986-87 Estimates

Part III

Expenditure Plan

The Estimates Documents

The Estimates of the Government of Canada are structured in three Parts. Beginning with an overview of total government spending in Part I, the documents become increasingly more specific. Part II outlines spending according to departments, agencies and programs and contains the proposed wording of the conditions governing spending which Parliament will be asked to approve. The Part III documents provide additional detail on each department and its programs primarily in terms of the results expected for the money spent.

Instructions for obtaining each volume can be found on the order form enclosed with part II.

© Minister of Supply and Services Canada 1986

Available in Canada through

Authorized Bookstore Agents
and other bookstores

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. BT31-2/1987-III-70
ISBN 0-660-53208-5

Canada: $9.00
Other countries: $10.80

Price subject to change without notice.

1986-87 Estimates

Part III

Treasury Board of Canada Secretariat

Preface

This Expenditure Plan is designed to be used as a reference document. It contains several levels of detail to respond to the various needs of its readers.

There are five chapters in this document. The first provides an introduction to the Secretariat; the other four present the Program Expenditure Plans for each of the Secretariat's programs.

Chapters 2 to 5 begin with extracts from Part II of the Estimates for the particular program being described. This is to provide continuity with the other Estimates documents. Also included are extracts from Volume II of the Public Accounts. These are provided as an aid in assessing the Program's financial performance over the past year.

This document is designed to permit easy access to specific information that the reader may require. A general table of contents lists the various chapters, and detailed tables of contents are provided for each program.

Table of Contents

Departmental Summary	1-1
Central Administration of the Public Service Program	2-1
Government Contingencies and Centrally Financed Programs	3-1
Employer Contributions to Insurance Plans Program	4-1
Temporary Assignments Program	5-1

Departmental Summary

Role and Responsibilities

The Treasury Board is a committee of the Queen's Privy Council for Canada. The Board consists of the President of the Treasury Board, the Minister of Finance and four other Ministers who are nominated from time to time by the Governor in Council.

The Treasury Board Secretariat, headed by the Secretary, is one of two organizations serving the Treasury Board. The other is the Office of the Comptroller General of Canada. Both the Secretary and the Comptroller General report to the President of the Treasury Board.

The Treasury Board Secretariat is the administrative arm of the Treasury Board. The Secretariat operates under the broad authority of Sections 3-7 of the Financial Administration Act, as well as other acts, and supports the Treasury Board as the general manager and employer of the Public Service. The Secretariat is responsible for recommending and providing advice to the Treasury Board on policies, directives, regulations and program expenditure proposals in respect of the management of the government's financial, human and materiel resources and is concerned with initiatives, issues and activities that cut across all policy sectors of the government.

Departmental Organization and Programs

The Treasury Board Secretariat consists of six branches and four Programs. This Departmental Expenditure Plan describes these Programs, which are summarized briefly below.

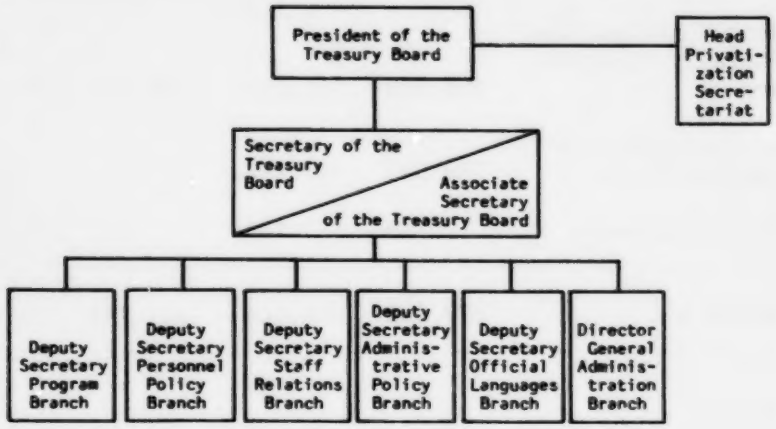
Central Administration of the Public Service: This consists of seven activities, six of which provide advice and develop policies in the areas of expenditure management, personnel management, staff relations, administrative policy, official languages and privatization; the seventh provides departmental administration. This program also provides the resources to administer the other three programs of the Secretariat.

Government Contingencies and Centrally Financed Programs: This provides funds to supplement other votes for paylist and other requirements and to provide for miscellaneous minor and unforeseen expenses not provided for otherwise. It also provides resources to cover the costs of a limited number of centrally financed programs.

Employer Contribution to Insurance Plans: This provides funds for contributions by the government, as employer, with respect to employee insurance and benefit plans.

Temporary Assignments: This provides a pool of executives and senior officers used to carry out high priority temporary assignments in other departments and agencies on a cost-recoverable basis.

Figure 1: Relationship of Organization to 1986-87 Program Expenditures ($000)



								Total
Central Administration of the Public Service	12,015	15,061	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	62,570
Government Contingencies and Centrally Financed Programs	555,000							555,000
Employer Contributions to Insurance Plans Program		259,539						259,539
Temporary Assignments Program		749						749
Total	567,015	275,349	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	877,858

Figure 2: Departmental Spending Plan by Program, 1986-87 ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change $	Change %	For Details See Page
Central Administration of the Public Service	**62,570**	58,207	4,363	7.5	2-3
Government Contingencies and Centrally Financed Programs	**555,000**	355,000	200,000	56.3	3-3
Employer Contributions to Insurance Plans	**259,539**	242,134	17,405	7.2	4-3
Temporary Assignments	**749**	725	24	3.3	5-3
Total Budgetary	**877,858**	656,066	221,792	33.8	

Central Administration of the Public Service Program Expenditure Plan

1986-87

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates 2-4

Extract from Volume II of the Public Accounts 2-6

Section I
Program Overview

A. Background
   1. Introduction 2-7
   2. Legal Mandate 2-7
   3. Program Objective 2-7
   4. Program Organization for Delivery 2-7
B. Review of Financial Performance 2-9
C. Planning Perspective and Performance Review
   1. Environment 2-10
   2. Initiatives 2-10
   3. Update on Previously Reported Initiatives 2-10
   4. Program Effectiveness 2-11

Section II
Analysis by Activity

A. Expenditure Management 2-12
B. Personnel Management 2-14
C. Staff Relations 2-16
D. Administrative Policy 2-18
E. Official Languages 2-20
F. Privatization Secretariat 2-21
G. Departmental Administration 2-22

Section III
Supplementary Information

A. Analysis by Object
   1. Expenditures by Object 2-23
   2. Personnel Expenditures 2-24
B. Cost Analysis 2-25

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend $57,619,000 in support of the 1986-87 Central Administration of the Public Service Program. The remaining expenditures, estimated at $4,951,000 for contributions to employee benefit plans and the President's salary and motor car allowance, will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
	Central Administration of the Public Service Program		
1	Program expenditures	**57,619**	53,385
(S)	President of the Treasury Board - Salary and motor car allowance	**40**	42
(S)	Contributions to employee benefit plans	**4,911**	4,780
	Total Program	**62,570**	58,207

Extracts from Part II of the Estimates

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	(dollars)	1986-87 Main Estimates
	Central Administration of the Public Service Program	
1	Central Administration of the Public Service - Program expenditures and the grants listed in the Estimates	**57,619,000**

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates				
	Authorized person-years	Budgetary		Total	1985-86 Main Estimates
		Operating	Transfer payments		
Expenditure Management	170	12,015	.....	**12,015**	11,873
Personnel Management	185	15,061	.....	**15,061**	14,757
Staff Relations	89	6,340	.....	**6,340**	5,711
Administrative Policy	89	7,229	.....	**7,229**	7,392
Official Languages	64	5,126	.....	**5,126**	5,082
Privatization Secretariat	13	2,354	.....	**2,354**	.....
Departmental Administration	152	14,287	158	**14,445**	13,392
	762	62,412	158	**62,570**	58,207
1985-86 Authorized person-years	777				

Extract from Volume II of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
	$	$	$
Budgetary			
Vote 1 - Program expenditures including payments to retired public servants and the estates of deceased public servants where awards for suggestion or meritorious contributions are approved, payments in accordance with the Incentive Award Plan of the Public Service of Canada and the grants listed in the Estimates	52,106,100	52,110,962	**50,802,258**
Statutory - President of the Treasury Board - Salary and motor car allowance	40,500	41,683	**41,683**
Statutory - Contributions to employee benefit plans	4,239,000	4,899,000	**4,899,000**
Total Program	56,385,600	57,051,645	**55,742,941**

Section I
Program Overview

A. Background

1. Introduction

The Central Administration of the Public Service Program provides the human and financial resources for all operations of the Secretariat. The Secretariat assists the Treasury Board in reviewing and approving service-wide policies, guidelines and directives governing the management of the Public Service and submissions from individual departments and agencies.

2. Legal Mandate

The principal legislative authorities for the Treasury Board are the Financial Administration Act and the Public Service Staff Relations Act. The Treasury Board is also authorized by the Governor in Council to implement certain provisions of the Official Languages Act as it applies to the Public Service, the Public Service Superannuation Act, the Supplementary Retirement Benefits Act and other superannuation acts. As well, the Board is assigned responsibilities in a number of other acts, usually as part of an approval process.

3. Program Objective

The objective of the Central Administration of the Public Service Program is to support the Treasury Board in performing its statutory responsibilities for the management of the government's financial, human and materiel resources.

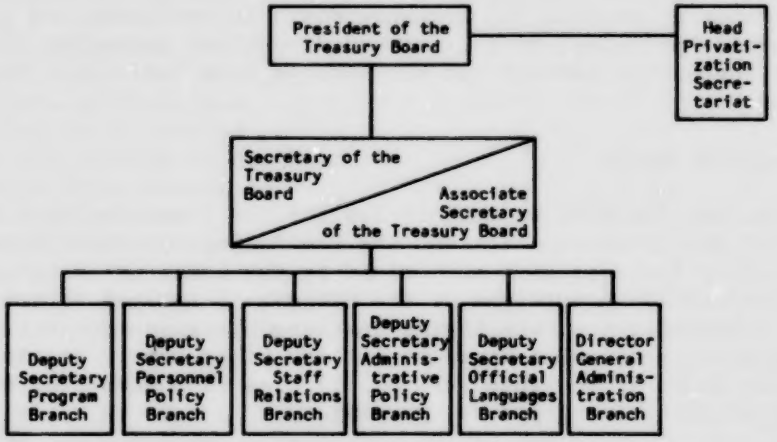
4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The Central Administration of the Public Service Program is composed of seven activities: Expenditure Management, Personnel Management, Staff Relations, Administrative Policy, Official Languages, Privatization Secretariat and Departmental Administration.

Organization Structure: Figure 1 shows the reporting relationship of the seven branches of the Secretariat and their corresponding resources. The branches and the activity structure have a one-to-one relationship.

The Administration Branch provides common services to the Secretariat, the Office of the Comptroller General and the Department of Finance. The funds shown under the Administration Branch include the costs of the Offices of the President and the Secretary, Corporate Services, the Communications Division, direct support services and the Treasury Board Secretariat's share of the administrative services.

Figure 1: 1986-87 Resources by Organization/Activity ($000)



								Total
Person-Years	170	185	89	89	64	152	13	762
$000	12,015	15,061	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	62,570

B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1984-85 Financial Performance ($000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Expenditure Management	9,931	10,120	(189)
Personnel Management	15,287	15,614	(327)
Staff Relations	5,315	5,479	(164)
Administrative Policy	7,193	7,425	(232)
Official Languages	4,718	4,920	(202)
Departmental Administration	13,299	12,828	471
	55,743	56,386	(643)
Person-Years	767	767	

Explanation of Change: The lapse of $643 thousand represents 1.1% of the Main Estimates. It is the result of reduced expenditures for information of approximately $700 thousand, consulting and other professional services of $300 thousand, computer services of $400 thousand and other operating expenses of $491 thousand. Offsetting these reductions were increased expenditures for capital equipment of $643 thousand and for employee benefits and allowances of $605 thousand.

C. Planning Perspective and Performance Review

1. Environment

The Treasury Board, as the general manager and employer of the Public Service, responds to government priorities which reflect social and economic concerns of the country.

2. Initiatives

The initiatives which the Secretariat will pursue during 1986-87 include the following:

Privatization of Crown Corporations: The Privatization Secretariat, established in May 1985, provides support to the Ministerial Task Force on the Privatization of Crown corporations. The Secretariat will advise the Task Force members in their ongoing review of the government's corporate holdings.

Increased Authority and Accountability: Steps will be taken to improve Public Service management through further delegation of authority and correspondingly more effective accountability mechanisms in the expenditure management, personnel management, administrative policy and official languages policy areas.

Administrative Policy: Action will be taken to implement government decisions arising from the recommendations of the Ministerial Task Force on Program Review. A new focus of direction will be provided to increase the effectiveness of information management within the Federal Government.

3. Update on Previously Reported Initiatives

Main Estimates Revision: During 1984-85, the Secretariat undertook to revise the format and content of Part II of the Main Estimates. As a result, the revised Part II of the Main Estimates was produced and tabled in Parliament for the first time in February 1985 in respect of the 1985-86 fiscal year. Part II of the Main Estimates now concentrates on the purpose for which appropriations are required in terms of program objectives and the activities through which these objectives are to be achieved. More detailed information, such as the cost of goods and services required, lists of capital projects and personnel requirements, have been relocated to Part III of the Estimates. In addition, arrangements were completed in 1985-86 for the revised display of Crown corporation information in Part II of the 1986-87 Main Estimates.

Task Force on Crown Corporations: This Task Force was dissolved in May 1984. Amendments to the Financial Administration Act, providing for improved control and accountability of Crown corporations, were enacted on Sepember 1, 1984. The Crown Corporations Directorate was established in 1984 to implement the new legislation and to provide in-depth analysis and advice on matters relating to Crown corporations.

Affirmative Action: The Treasury Board Ministers have approved three-year Affirmative Action plans for forty-one departments and will consider for approval the plans of the remaining five departments early in 1986. In addition, special measures to increase the representation of women, indigenous people, disabled and visible minorities have been pursued.

Task Force on Informatics: The Task Force on Informatics commenced operations in August 1983. The Task Force examined 5 subject areas: administrative policies, strategic planning, human resources concerns, productivity, and organization and management. The Task Force completed its work on June 30, 1985, and on September 5, 1985 a summary and action plan for implementation of recommendations from the final report was approved by the Treasury Board. The implementation of the action plan is currently underway. The Task Force achieved its mandate within its original total budget of $2.2 million and 24 person-years.

Human Resources Management: Early in 1985-86 the President announced that the government had agreed to a system of master agreement bargaining, a dental plan, a revised pension plan and an improved work force adjustment policy. These achievements support the goal of encouraging a positive relationship with the Public Service Unions and of improved employer-employee relations in the federal public service. Other issues on which the Unions are being consulted include amendments to the Public Service Staff Relations Act (PSSRA), political rights of public servants and equal pay for work of equal value. In addition, work has continued on improving the personnel management system. The Human Resources Management system has been approved for implementation and a complete review of personnel policies was completed in consultation with departments to identify opportunities for deregulation and to clarify accountability.

4. Program Effectiveness

For the most part, program effectiveness is measured by the adequacy of the approved policies in the areas of personnel management, official languages and the management of materiel and services. These policies are reviewed continuously through formal review and evaluation processes as well as through consultation, monitoring and liaison with officials of other departments and agencies.

Section II
Analysis by Activity

A. Expenditure Management

Objective

On the basis of the analysis of departmental plans and programs and within the context of the Policy and Expenditure Management System, to recommend to the government the acceptance or modification of specific expenditure proposals, in order to:

- reflect the priorities which the government assigns to the objectives;
- increase the effectiveness of existing and proposed programs;
- increase the efficiency with which the person-year resources, facilities, equipment, materials and supplies are used in the operation of programs; and
- to develop the Estimates for the approval of Parliament.

Resource Summary

Figure 3: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Program Analysis	4,340	69	4,494	75	4,239	73
Expenditure Analysis and Estimates	3,398	45	3,327	46	3,191	46
Crown Corporations	2,902	42	2,868	43	1,506	23
Management	1,375	14	1,184	14	995	14
	12,015	170	11,873	178	9,931	156

Description

This activity is the responsibility of the Program Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Program Analysis: analyzes programs and reviews Multi-Year Operational Plans in order to provide advice to the Treasury Board on the allocation of resources and also communicates to departments and agencies the policies, directives and decisions of the Treasury Board which affect the use and level of resources.

Expenditure Analysis and Estimates: maintains an up-to-date account of government expenditures, provides technical support in matters of Estimates and internal electronic data processing systems, provides instructions to departments on the preparation of Multi-Year Operational Plans and Main Estimates submissions and publishes the Main and Supplementary Estimates.

Crown Corporations: provides a common service to the Treasury Board Secretariat and the Department of Finance by analyzing and advising on the financial requirements and the development of policies and legislation related to Crown corporations and their subsidiaries.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

B. Personnel Management

Objective

To develop, communicate and evaluate personnel policies, regulations, standards, systems and terms and conditions of employment to enable managers to manage the human resources required to carry out government programs.

Resource Summary

Figure 4: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
General Personnel Management	3,675	53	3,692	55		
Pensions and Special Projects	960	16	933	16		
Classification, Human Resources Information System and Pay	7,020	64	6,759	66		
Human Resources	1,867	29	1,872	30		
Planning, Evaluation and Policy Development	1,119	18	1,089	18		
Management	420	5	412	5		
	15,061	185	14,757	190	15,287	197

As a result of a Branch re-organization, the sub-activity structure for 1986-87 has changed. The 1985-86 forecast amounts have been adjusted for comparative purposes. Actual expenditures for 1984-85 on the basis of the new sub-activity structure were not available.

Description

This activity is the responsibility of the Personnel Policy Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has six sub-activities.

General Personnel Management: develops and implements policies and provides advice on matters related to health and safety, benefits, and executive and management compensation, and is responsible for a portion of the Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Pensions and Special Projects: develops, implements and manages pension policies and programs and special projects when assigned, and is responsible for a portion of the Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Classification, Human Resources Information Systems and Pay: develops and implements policies and provides advice on matters related to systems and standards of classification and the training of classification personnel, the development of pay administration policies and government-wide personnel information systems to support the Treasury Board and departments in the management of the personnel function.

Human Resources: develops and implements policies, and provides advice, on matters related to affirmative action programs, human rights, training programs, human resources planning and innovative management practices and employment equity in Crown corporations.

Planning, Evaluation and Policy Development: manages a corporate and strategic planning process; conducts evaluations, assessments and reviews of personnel policies and programs; monitors and co-ordinates policy development activities; develops strategies for communicating policies to departments and is responsible for the Temporary Assignments Program.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

C. Staff Relations

Objective

To develop and implement policies promoting effective employer-employee relations in the federal public service.

Resource Summary

Figure 5: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Negotiations and Adjudication	2,759	40	2,641	41	2,485	40
Policy and Coordination	657	11	630	11	576	11
Information and Analysis	2,564	32	2,095	32	1,897	32
Management	360	6	345	6	357	6
	6,340	89	5,711	90	5,315	89

As a result of a Branch re-organization, the sub-activity structure for 1986-87 has changed. The 1985-86 and 1984-85 amounts have been adjusted for comparative purposes.

Description

This activity is the responsibility of the Staff Relations Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Negotiations and Adjudication: negotiates, interprets and administers federal public service collective agreements; develops and implements proposals to improve the collective bargaining process; administers the grievance process at the adjudication level; provides advice to departments on discipline; and undertakes compensation analysis.

Policy and Coordination: develops, implements and maintains effective employer-employee relations policies in the federal public service dealing with the collective bargaining legislative framework, compensation policy, excluded and designated employees, discipline policy, staff relations training, and compensation determination for the Canadian Forces and the RCMP.

Information and Analysis: recommends and maintains information systems; conducts compensation research and related analytical activities; provides information and analytical services on compensation costs and the composition of the Public Service labour force.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

D. Administrative Policy

Objective

To develop, communicate and evaluate administrative and information policies, regulations, standards and systems in order to ensure probity and prudence in the acquisition and use of materiel and services required to provide effective support to government programs.

Resource Summary

Figure 6: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Policy Development and Revision	2,149	31	2,243	33	2,017	32
Policy Implementation and Review	3,634	38	2,580	30	2,867	29
Planning and Evaluation	979	14	947	14	841	13
Incentive Awards	283	3	708	5	602	5
Regulatory Reform	-	-	746	10	703	9
Management	184	3	168	3	163	3
	7,229	89	7,392	95	7,193	91

The sub-activity structure for 1986-87 has been modified by consolidating the Common Services Review Board and the Policy Development and Revision sub-activities. The amounts for previous years have been adjusted accordingly.

Description

This activity is the responsibility of the Administrative Policy Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has five sub-activities.

Policy Development and Revision: develops and revises policies dealing with materiel, real property, services and information management systems. It is also responsible for the development of administrative policies related to the Access to Information and Privacy Acts.

Policy Implementation and Review: reviews departmental submissions to the Treasury Board, monitors selected policies and maintains the Branch's Submission Information System.

Planning and Evaluation: reviews selected policies on a five-year cyclical basis and carries out special studies as required. It also publishes the Administrative Policy Manual and provides advice to departments on socio-economic impact analysis of new major government regulations relating to health, safety and fairness.

Incentive Awards: includes the Incentive Awards Board Secretariat, which is responsible for the administration of the Incentive Award Program for the Public Service.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction and coordinates the activities of the Branch.

E. Official Languages

Objective

To develop, communicate and evaluate Official Languages policies and programs within the federal public service.

Resource Summary

Figure 7: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Operations	1,662	29	1,355	24	1,444	25
Policy	346	6	439	8	295	5
Evaluation and Audit	2,386	18	2,691	24	2,376	24
Management	732	11	597	11	603	11
	5,126	64	5,082	67	4,718	65

Description

This activity is the responsibility of the Official Languages Branch, which is headed by a Deputy Secretary who reports directly to the Secretary of the Treasury Board. The activity has four sub-activities.

Operations: ensures that the Official Languages policies and programs are effectively implemented in departments, agencies and Crown corporations.

Policy: develops policies, interprets their intent and application, determines their impact, and effects the necessary adjustments to implement the Official Languages Act and government policy.

Evaluation and Audit: develops and maintains information systems and administrative procedures, ensures compliance with mandatory policy provisions, defines performance indicators, evaluates progress towards government objectives and provides advice to departments, agencies and Crown corporations on data management, audit and evaluation of the Official Languages program.

Management: includes the Deputy Secretary's Office, which provides executive direction, coordination of activities for the Branch and liaison with the provinces and Official Languages communities.

F. Privatization Secretariat

Objective

To support the Ministerial Task Force on the Privatization of Crown Corporations in the coordinated and orderly divestiture of corporate holdings which do not fulfill a public policy purpose and provide a centrally located pool of expertise that will assist other government departments in the privatization of individual holdings.

Resource Summary

Figure 8: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Administration	2,354	13	-	-	-	-

Description

In the Budget of May 23, 1985 a special Ministerial Task Force was created. It was also announced that a special Secretariat would be organized to support the work of the Task Force. The Head of the Secretariat reports to the President of the Treasury Board who chairs the Ministerial Task Force.

G. Departmental Administration

Objective

To provide senior executive direction and information, financial, personnel and administrative services for the Secretariat.

Resource Summary

Figure 9: Activity Expenditures ($000) and Person-Years

	Estimates 1986-87		Forecast 1985-86		Actual 1984-85	
	$	P-Y	$	P-Y	$	P-Y
Administration	14,445	152	13,392	157	13,299	169

Description

This activity includes provision for the offices of the President, the Secretary, Corporate Services, the Communications Division and the Administration Branch.

Corporate Services provides planning and co-ordination services in support of departmental senior management.

The Communications Division provides writing, editing and advisory services for speeches, news releases, publications, public relations and communication strategies produced on behalf of the Secretariat and the Office of the Comptroller General.

The Administration Branch provides the requisite financial, personnel and administrative services jointly to the Treasury Board Secretariat, the Office of the Comptroller General and the Department of Finance.

Section III
Supplementary Information

A. Analysis by Object

1. Expenditures by Object

Figure 10: Expenditures by Object ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and wages	35,115	34,182	32,538
Contributions to employee benefit plans	4,911	4,780	4,899
Other personnel costs	2	2	50
	40,028	38,964	37,487
Goods and services			
Transportation and communications	1,173	1,068	867
Information	2,096	1,746	1,533
Professional and special services	10,586	8,413	7,739
Rentals	248	241	181
Purchased repair and upkeep	88	40	64
Utilities, materials and supplies	303	241	247
Administrative services (Finance)	7,855	6,972	6,485
All other expenditures	35	369	349
	22,384	19,090	17,465
Total operating	62,412	58,054	54,952
Capital	.....	.....	643
Transfer payments	158	153	148
Total expenditures	62,570	58,207	55,743

The 1985-86 forecast amount is equal to the amount initially reported in Main Estimates. Since then the government has directed the Secretariat to lapse $354,200 as part of the public service expenditure reduction.

2. Personnel Expenditures

Figure 11: Authorized Person-Years and Salary Provision

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management	153	148	131	50,350 - 96,300	68,100
Scientific and Professional	39	44	33	14,570 - 65,902	55,800
Administrative and Foreign Service	350	355	374	13,330 - 63,583	47,900
Technical and Operational	14	12	13	15,557 - 57,764	35,200
Administrative Support	206	218	216	12,665 - 37,130	22,900

Note: The person-year column displays the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. This distribution may change once the number of early retirements under the management category voluntary early retirement program is known. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

B. Cost Analysis

Figure 12: Program Cost for 1986-1987 ($000)

	Gross 1986-87 Operating Expenditures	Less* Revenue	Add** Other Costs	**Total Net Cost 1986-87**	Total Net Cost 1985-86
Central Administration of the Public Service	62,570	2,800	8,234	**68,004**	64,535

* Revenue from miscellaneous sources.
** Services provided without charge by other departments.

Government Contingencies and Centrally Financed Programs Expenditure Plan

1986-87

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates 3-4

Extract from Volume II of the Public Accounts 3-5

Section I
Program Overview

A. Background
   1. Introduction 3-6
   2. Legal Mandate 3-6
   3. Program Objective 3-6
   4. Program Organization for Delivery 3-6

B. Planning Perspective
   1. Environment 3-7
   2. Program Effectiveness 3-7

Section II
Analysis by Activity

A. Government Contingencies 3-8
B. Employment Initiatives 3-9

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend $350,000,000 for Government Contingencies and $205,000,000 for centrally financed Employment Initiatives in 1986-87.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
	Government Contingencies and Centrally Financed Programs		
5	Government Contingencies	350,000	340,000
10	Employment Initiatives	205,000	15,000
	Total Program	555,000	355,000

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	(dollars)	1986-87 Main Estimates
	Government Contingencies and Centrally Financed Programs	
5	Government Contingencies - Subject to the approval of the Treasury Board, to supplement other votes for paylist and other requirements and to provide for miscellaneous minor and unforeseen expenses not otherwise provided for including awards under the Public Servants Inventions Act and authority to re-use any sums allotted for non-paylist requirements and repaid to this appropriation from other appropriations	350,000,000
10	Employment Initiatives - Subject to the approval of the Treasury Board, to supplement other votes and to provide resources to cover costs in connection with the employment of persons and the summer employment of and summer activities for students	205,000,000

Extracts from Part II of the Estimates

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates		1985-86 Main Estimates
	Budgetary	Total	
	Operating		
Government Contingencies	350,000	350,000	340,000
Employment Initiatives	205,000	205,000	15,000
	555,000	555,000	355,000

Extract from Volume II of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
	$	$	$
Budgetary			
Vote 5 - Government Contingencies - Subject to the approval of the Treasury Board, to supplement other votes for paylist and other requirements and to provide for miscellaneous minor and unforeseen expenses not otherwise provided for including awards under the Public Servants Inventions Act and authority to re-use any sums allotted for non-paylist requirements and repaid to this appropriation from other appropriations.	315,000,000	287,478,241	–
Vote 10 - Employment Initiatives - Subject to the approval of Treasury Board, to supplement other votes and to provide resources to cover costs in connection with the employment of persons and the summer employment of and summer activities for students.	170,000,000	–	..
Total Program	485,000,000	287,478,241	–

The purpose of these votes is to supplement other votes and provide resources for the purposes as stated in the vote wording. Total Appropriations is the balance of funds remaining after transfers to other votes, the amount of which lapses at year-end. The amount of funds transferred is reported by the recipient votes and, as a result, Actual Use above is reported as nil.

Section I
Program Overview

A. Background

1. Introduction

The Government Contingencies and Centrally Financed Programs exist to provide a capability to finance items which cannot be foreseen when the Main Estimates are prepared. As well, it funds special employment programs which are co-ordinated through the Treasury Board pending final allocation of funds. These funds are available to supplement all government programs.

Allotments made from the Contingencies Vote, with the exception of paylist adjustments, are recovered from departments through Supplementary Estimates subsequently tabled in and approved by Parliament. The Contingencies Vote provides a funding mechanism whereby departments and agencies can proceed to implement urgent policy decisions of Cabinet. Allotments for salary adjustments are not recovered from departments and agencies but remain as a supplement to the appropriation which has incurred the expenditure.

2. Legal Mandate

The principal legislative authorities are the Financial Administration Act and the Appropriation Act for each fiscal year.

3. Program Objective

The objective of the Government Contingencies and Centrally Financed Programs is to provide funds for unforeseen and urgent expenditures which arise after the Main Estimates have been tabled and for centrally managed programs.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The program is divided into two activities which reflect the different purposes for which funding is requested: Government Contingencies and Employment Initiatives.

Organization Structure: The costs of administering this program are included in the Central Administration of the Public Service Program. Decisions to allocate funds from the Contingencies Vote and for special employment purposes are made by the Treasury Board. Implementation of the decisions is the responsibility of the Deputy Secretary, Program Branch.

B. Planning Perspective

1. Environment

Government Contingencies: A major factor in determining the level of funding for government contingencies is the policy and expenditure management system and, in particular, the management of the policy reserves by the Policy Committees and the timing of approvals for new expenditures. Temporary financing is frequently proposed for items the specific nature of which cannot be included in Main Estimates because they lack specific definition at that time.

Employment Initiatives: The level of funding for summer employment initiatives is determined by Cabinet in conjunction with the government's overall employment strategy.

2. Program Effectiveness

The provision by Parliament of funds for government contingencies to meet miscellaneous minor and unforeseen expenditures contributes to the efficient and orderly conduct of government business. It gives the executive the discretion and flexibility to respond quickly to urgent expenditure requirements, while maintaining the principles of Parliamentary control and executive accountability.

Section II
Analysis by Activity

A. Government Contingencies

Objective

To provide funding for increased salary costs arising out of negotiated and non-negotiated agreements and other paylist requirements not included in departmental Estimates and for urgent expenditures of a miscellaneous character which cannot be foreseen when Estimates are drawn up.

Resource Summary

Because of the nature of this activity, the expenditures are not incurred directly against this account. All allotments from the Contingencies Vote during the course of the year have, by year end, been either reimbursed through Supplementary Estimates or transferred to supplement other votes for paylist adjustments. Any balance remaining lapses at the end of the fiscal year.

Description

The level of funding required for Government Contingencies is assessed in relation to the magnitude and complexity of approved government spending, the extent of Parliamentary control over discretionary reallocation of approved expenditures by the executive, and the level and rate of increase in Public Service salaries.

Since the introduction of the current vote structure in 1970-71, an amount of approximately one per cent of the total of all budgetary votes in Main Estimates has been found to be an adequate level and an amount agreeable to Parliament.

The requirement for contingency financing is expected to remain close to the historical level of one per cent of voted Main Estimates.

Figure 1: Comparison of Resources to Main Estimates Budgetary Expenditures ($million)

	1986-87	1985-86	1984-85
Budgetary Voted Expenditures	37,550	36,910	36,830
Government Contingencies	350	340	315
% of Budgetary Expenditures	0.9	0.9	0.9

B. Employment Initiatives

Objective

To provide funding for qualifying projects, approved during the fiscal year, which support the government's employment strategy.

Resource Summary

Figure 2: Activity Expenditures ($000)

	Estimates 1986-87	Estimates* 1985-86	Estimates* 1984-85
Student Summer and Youth Employment	**205,000**	15,000	170,000

*Estimates as tabled in Parliament. In 1985-86 $175.8 million were also provided for direct job creation in Supplementary Estimates (A) under the Canada Employment and Immigration Commission.

Because of the nature of this activity, the expenditures are not incurred directly against this account. During the course of the year all the funds are transferred to supplement other votes.

Description

The Employment Initiatives activity provides financing for summer student employment programs and other approved labour market development programs.

For performance information, refer to Employment and Immigration Canada, Part III, under the Employment and Insurance Program, Human Resource Development Programs.

Employer Contributions to Insurance Plans Program Expenditure Plan

1986-87

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates 4-4

Extract from Volume II of the Public Accounts 4-6

Section I
Program Overview

A. Financial Summary 4-7
B. Review of Financial Performance 4-8
C. Background
   1. Introduction 4-9
   2. Legal Mandate 4-9
   3. Program Objective 4-9
   4. Program Organization for Delivery 4-10

Section II
Analysis by Activity

A. Public Service Insurance 4-11
B. Public Service Pensions 4-14

Section III
Supplementary Information

A. Cost Analysis 4-16

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend $259,229,000 for employer contributions to insurance plans in 1986-87. The remaining expenditures, estimated at $310,000 for certain pension payments will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
	Employer Contributions to Insurance Plans Program		
15	Public Service Insurance	**259,229**	241,722
(S)	Public Service Pensions	**310**	412
	Total Program	**259,539**	242,134

Extracts from Part II of the Estimates

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	(dollars)	1986-87 Main Estimates
	Employer Contributions to Insurance Plans Program	
15	Government's contributions to surgical-medical and other insurance payments, premiums and taxes determined on such bases and paid in respect of such persons and their dependents as Treasury Board prescribes who are described in Finance Vote 124, Appropriation Act No. 6, 1960, Finance Vote 85a, Appropriation Act No. 5, 1963 and Finance Vote 20b, Appropriation Act No. 10, 1964 and Government's contribution to pension plans, death benefit plans, and social security programs, health and other insurance plans for employees engaged locally outside Canada, and to permit the payment to employees of their share of the premium reduction under subsection 64(4) of the Unemployment Insurance Act, 1971	259,229,000

Program by Activities

(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates					1985-86 Main Estimates
	Budgetary Operating	Transfer payments	Sub-total	Less: Revenues credited to the vote	Total	
Public Service Insurance	279,208	...	279,208	31,408	247,800	231,555
Public Service Pensions	11,429	310	11,739	....	11,739	10,579
	290,637	310	290,947	31,408	259,539	242,134

Extract from Volume II of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
	$	$	$
Budgetary			
Vote 15 - Government's contributions to surgical-medical and other insurance payments, premiums and taxes determined on such bases and paid in respect of such persons and their dependents as Treasury Board prescribes who are described in Finance Vote 124, Appropriation Act No. 6, 1960, Finance Vote 85a, Appropriation Act No. 5, 1963 and Finance Vote 20b, Appropriation Act No. 10, 1964 and Government's contribution to pension plans, death benefit plans, and social security programs, health and other insurance plans for employees engaged locally outside Canada and to permit the payment to employees of their share of the premium reduction under subsection 64(4) of the Unemployment Insurance Act, 1971	214,076,000	214,076,000	200,571,555
Statutory - Payments under earlier superannuation and retirement acts and under the Public Service Pension Adjustment Act	470,000	414,718	414,718
Statutory - Unallocated employer contributions made under the Public Service Superannuation Act and other retirement acts and the Unemployment Insurance Act		1,137,209	1,137,209
Total Program	214,546,000	215,627,927	202,123,482

Section I
Program Overview

A. Financial Summary

Figure 1: Financial Summary by Activity ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Change	For Details See Page
Public Service Insurance	**279,208**	256,766	22,442	4-11
Public Service Pensions	**11,739**	10,579	1,160	4-14
	290,947	267,345	23,602	
Less: Receipts Credited to the Vote Receipts from Revolving Funds	**31,408**	25,211	6,197	
	259,539	242,134	17,405	

Receipts are collected from revolving funds in accordance with Treasury Board policy, which requires revolving funds to include full costs, including all direct, indirect and overhead costs, in their accounts.

The increase in 1986-87 estimated expenditures over the 1985-86 forecast is the net result of the following:

- a net increase of $6.5 million in estimated costs of provincial health insurance;
- an increase of $5.4 million for the provincial health payroll taxes;
- an increase of $6.1 million for the Group Surgical-Medical Insurance Plan;
- an increase of $4.4 million for the disability insurance plans; and
- an increase of $1.2 million for locally-engaged employees pension and social security coverage.

B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1984-85 Financial Performance ($000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Public Service Insurance	221,514	226,153	(4,639)
Public Service Pensions	7,348	10,579	(3,231)
	228,862	236,732	(7,870)
Less: Receipts Credited to the Vote Receipts from Revolving Funds	26,739	22,186	(4,553)
	202,123	214,546	(12,423)

Explanation of Change: The lapse of approximately $12 million is the net result of the following:

- a reduction in expenditure of $8.7 million for provincial health insurance;
- a reduction in expenditures of $5.8 million for the Group Surgical-Medical Insurance Plan and other insurances;
- an increase in expenditures of $9.5 million for the provincial health payroll taxes;
- a reduction in expenditures of $4.0 million for health, pensions and social security plans for locally-engaged employees;
- an increase in statutory expenditures of $1.1 million for unallocated employer contributions made under the Public Service Superannuation Act and other retirement acts and the Unemployment Insurance Act; and
- an increase in receipts of $4.5 million.

C. Background

1. Introduction

The Employer Contributions to Insurance Plans Program provides for the payment of the employer's share of costs for the health, income maintenance and other insurance plans applicable to employees for whom the Treasury Board is the designated employer under the Public Service Staff Relations Act or other authorities.

The insurance plans in place provide employees and their families with protection against financial loss in the event of illness, disability or death, at levels generally comparable to the protection provided by other employers in Canada. As well, the program provides funding for periodic non-discretionary payments which the government, as an employer, must make in accordance with the terms of the Unemployment Insurance Act and provincial legislation. Contributions are also made towards the costs of pensioners for provincial and supplementary health insurance coverage.

The program also provides for the payment of the employer costs of pension and social security plans to which employees of the Government of Canada, locally engaged abroad, are subject, as well as statutory payments under the Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts.

Benefit plans for the Public Service, which have evolved over the years, have been implemented to maintain the government's competitive position in the labour market. Some plans have been introduced by the government as a result of negotiations and agreements with labour unions. Other plans have been introduced to satisfy the obligations imposed by Canadian laws or to comply with local law and practice in the case of employees engaged in foreign countries. Changes to costs associated with these plans result primarily from actuarial adjustments required to maintain existing benefits, changes to insured populations, increases in salaries, revisions to benefits and, in the case of benefits for people employed by the Canadian Government in foreign countries, changes in the international monetary exchange rates.

2. Legal Mandate

The principal authorities under which the Treasury Board administers this program are the Financial Administration Act and the Appropriation Act of each fiscal year.

3. Program Objective

The objective of the Employer Contributions to Insurance Plans Program is to provide for contributions by the government as employer in respect of employee insurance and benefit plans and programs and for payments made under certain residual pension plans.

4. Program Organization for Delivery

Activity Structure: The program consists of two activities which reflect the different purposes for which expenditures are authorized: Public Service Insurance and Public Service Pensions. The Pensions activity encompasses only certain specific, centrally-funded plans, because contributions to benefit plans, such as those payable under the Public Service Superannuation Act, are disclosed within individual programs of all government departments.

Organization Structure: The costs of administering this program are included in the Central Administration of the Public Service Program. The administration of the Employer Contributions to Insurance Plans Program is the shared responsibility of the Assistant Secretary, General Personnel Management, and the Assistant Secretary, Pensions and Special Projects, both of whom report to the Deputy Secretary, Personnel Policy Branch.

Section II
Analysis by Activity

A. Public Service Insurance

Objective

To provide for the payment of the employer's share of health, income maintenance and life insurance premiums, for payments to or in respect of provincial health insurance plans, provincial payroll taxes and the employee's share of the unemployment insurance premium reduction.

Resource Summary

The Public Service Insurance Activity accounts for 95.5 per cent of the 1986-87 Employer Contributions to Insurance Plans Program.

Figure 3: Activity Expenditures ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Surgical-Medical and other Insurances	**190,057**	173,834	141,964
Payments to Employees of their share of Unemployment Insurance Premium Reductions	**10,073**	9,297	8,626
Health and other Insurance Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	**1,159**	1,088	1,038
Provincial Health Payroll Taxes	**77,919**	72,547	69,886
	279,208	256,766	221,514
Less: Receipts Credited to the Vote Receipts from Revolving Funds*	**31,408**	25,211	26,739
	247,800	231,555	194,775

*See page 4-7

Description

Surgical-Medical and Other Insurances: Parliament authorizes the government to share the premiums payable by employees for coverage under the Disability Insurance Plan, the Public Service Management Insurance Plan, the Service Income Security Insurance Plan and the R.C.M.P. Group Long-Term Disability Insurance Plan. The government is also authorized to share the cost with employees and pensioners of premiums for coverage under the Group Surgical-Medical Insurance Plan, and the cost of their provincial health insurance by paying part of the cost of premiums where applicable, or by making cash payments to employees where no premiums are levied.

The benefits package provided by the government to its employees is designed to be comparable with those provided by other employers, in order to attract and retain employees with the requisite skills. Expenditures are determined within the confines of regulations and directives which are established by the Treasury Board. To illustrate how expenditures increase, surgical-medical insurance premiums are adjusted actuarially to ensure that premiums remain adequate to finance the benefits, which are directly dependent upon medical and hospital care costs. Long-term disability premiums are based on employees' insured salaries and, therefore, increase in accordance with salary increases. Thus, levels of expenditure regularly increase simply to maintain a specified level of benefits. Introduction of new benefits to maintain a competitive package would also increase expenditures.

The estimated expenditure for this item is an amalgamation of the estimates for a number of different plans and for different populations (Public Service employees, members of the Canadian Armed Forces and RCMP, pensioners, etc). The estimates for each plan are, in turn, based on various factors, depending on the particular characteristics of the plan. Those factors include the number of persons insured under the plan and the estimated annual turnover rate, the levels of premium or contribution rates, anticipated changes to those rates, and expected increases in insured salary levels where plan costs are salary related.

Payments to Employees of their Share of Unemployment Insurance Premium Reduction: The Unemployment Insurance Act provides for a reduced employer premium for employers who maintain certain levels of income for employees who are absent from work because of illness, on the condition that at least five-twelfths of the reduction is passed on to employees. The government qualifies because of its sick leave policies and makes an annual cash payment to employees equivalent to five-twelfths of the reduction granted to the employer in respect of them.

The estimated expenditure for this item is based on the anticipated amount of the premium reduction to be granted to the government, as employer, for the relevant years and on the number of employees and the level of their Unemployment Insurance premiums.

The costs are estimated on employee populations of approximately 250,000 in the Public Service and 98,800 in the Canadian Armed Forces and RCMP and 208,200 pensioners.

Health and Other Insurance Plans for Employees Engaged Locally (outside Canada): Health plans are in effect for local people employed at diplomatic missions in some 39 countries. Premiums may be cost-shared with employees or fully paid by the government, depending on local practice. In addition a cost-shared Group Life Insurance Plan is in effect for employees locally-engaged in the United States.

Expenditures for this element are determined by the number of insurance plans in force, the number of insured employees, the level of benefits provided, and the extent to which the government contributes towards the plan costs. The costs are estimated on employee populations of approximately 450 in the United States and 1,300 in other countries.

Provincial Health Payroll Taxes: Under provincial legislation, Quebec and Manitoba impose payroll taxes on employers at a set percentage of the gross salaries paid in respect of all employees reporting for work at an establishment in those provinces. The government has agreed to pay the taxes on behalf of its employees, including members of the Canadian Forces and the Royal Canadian Mounted Police.

Four factors determine the expenditures for this purpose: the existence or introduction of provincial legislation imposing payroll taxes on employers; the level of the provincial tax; the government's agreeing to pay the tax; and the number of federal employees in the province and their salary levels. The Quebec Health Insurance Act imposes a 3 per cent tax. The Manitoba Health and Post-Secondary Education Levy Act imposes a 1.5 per cent tax which the government commenced paying in 1983-84.

Figure 4 shows historical and forecast expenditures for Public Service Insurance.

Figure 4: Public Service Insurance Expenditures ($000)

	Insurances	U.I. Premium Reduction	Locally-Engaged Premiums	Payroll Taxes
1977-78	93,353	4,019	125	36,321
1978-79	109,217	4,817	205	18,752
1979-80	105,055	7,526	225	21,289
1980-81	123,336	7,087	607	23,943
1981-82	123,840	8,036	395	52,797
1982-83	124,301	7,342	474	47,379
1983-84	141,879	7,825	487	64,643
1984-85	141,964	8,626	1,038	69,886
1985-86 (forecast)	173,834	9,297	1,088	72,547
1986-87 (forecast)	190,057	10,073	1,159	77,919

B. Public Service Pensions

Objective

To provide for payments under earlier superannuation and retirement acts, under the Public Service Pension Adjustment Act of 1959 and for employer costs of pension and social security plans to which employees engaged locally outside Canada are subject.

Resource Summary

The Public Service Pensions Activity accounts for 4.5 per cent of the 1986-87 Employer Contributions to Insurance Plans Program

Figure 5: Activity Expenditures ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Contributions to employee benefit plans*			1,137
Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts	**310**	412	415
Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans	**4,709**	4,167	2,512
Social Security Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	**6,720**	6,000	3,284
	11,739	10,579	7,348

*see page 4.8

Description

Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts: This item provides for statutory increases in the pensions granted to certain public servants, members of the Canadian Armed Forces and the Royal Canadian Mounted Police who retired prior to 1953 and for the payment of pensions pursuant to earlier retirement acts.

Expenditures under the Pension Adjustment Act are determined by adjustment factors specified in the act and by the size of the population to which the act applies. Adjusted pension payments recognize the reduction in real pension income brought about by inflation. Expenditures are decreasing in line with the reduction in the number of beneficiaries, now approximately 1,720.

Expenditures under earlier retirement acts are for pensions provided under those acts. There are now only three pensioners; the number decreases annually through deaths.

Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans: This item provides for employer contributions to a variety of pension schemes. The terms and conditions of contribution and levels of benefits vary from country to country. In some instances plans are fully integrated with existing national schemes; in others, they may provide a benefit to employees who are not otherwise covered by any plan.

This expenditure provides for Canada's participation, on behalf of locally-engaged employees, in worldwide or private pension plans and contributes to the maintenance of comparable employment standards, as well as meeting requirements of local practice and law. Amounts are specified in the individual country plans and can fluctuate from year to year with changes in the number of retirees, benefits chosen on retirement and other factors. Cost increases result from salary increases, annual pension escalation, population changes and plan improvements. These plans provide pension coverage to over 3,000 employees in 51 countries, as well as payment of pensions to former employees.

Social Security Plans for Employees Engaged Locally (outside Canada): This item provides for the cost of employer contributions to national social security plans which provide locally-engaged employees with benefits such as pensions, sickness and maternity payments, unemployment insurance, worker's compensation and family allowances.

These expenditures enable the government to provide comparable benefits and to comply with the legislative requirements of 47 countries where Canada employs locally-engaged persons. Costs vary with salary increases and changes in contribution rates and ceilings under national social security plans. The cost is determined by the provisions of each country's social security laws, so that Canada's expenditures are largely non-discretionary. The various plans provide coverage to over 2,500 employees.

Figure 6 shows historical and forecast expenditures for Public Service Pensions.

Figure 6: Public Service Pension Expenditures ($000)

	Pension Adjustment and earlier retirement acts	Locally-Engaged Pension Plans	Locally-Engaged Social Security
1977-78	886	805	1,407
1978-79	775	1,290	1,902
1979-80	713	1,275	2,383
1980-81	660	2,042	2,583
1981-82	564	2,458	2,409
1982-83	522	2,120	3,989
1983-84	466	2,829	3,431
1984-85	415	2,512	3,284
1985-86 (forecast)	412	4,167	6,000
1986-87 (forecast)	310	4,709	6,720

Section III
Supplementary Information

A. Cost Analysis

The Estimates for the Employer Contributions to Insurance Plans Program include those expenditures expected to be charged to the Program's voted and statutory appropriations.

In addition to these program costs, other statutory pension and insurance costs, such as the Public Service Superannuation Act, have been decentralized and are displayed throughout Part II of the Main Estimates under the description "Contributions to Employee Benefit Plans" for each program with salaries and wages expenditures. The program and decentralized statutory costs are shown here (Figure 6) to provide a better understanding of the overall costs of employee benefits.

Figure 7: Cost of Employee Benefits ($ Millions)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Program Costs			
Surgical-Medical and other Insurances	190.1	173.8	142.0
Payments to Employees of their share of Unemployment Insurance Premium Reductions	10.1	9.3	8.6
Health and other Insurance Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	1.2	1.1	1.0
Provincial Health Payroll Taxes	77.9	72.5	69.9
Public Service Pension Adjustment Act and earlier retirement acts	.3	.4	.4
Locally-Engaged (outside Canada) Pension Plans	4.7	4.2	2.5
Social Security Plans for Employees engaged locally (outside Canada)	6.7	6.0	3.3
	291.0	267.3	227.7
Decentralized Costs			
Public Service Superannuation	404.0	397.0	372.8
Supplementary Retirement Benefits	556.0	527.0	491.6
Canada and Quebec Pension Plans	103.0	97.0	85.1
Death Benefits	8.0	8.0	6.8
Unemployment Insurance	199.0	212.0	160.3
	1,561.0	1,508.3	1,344.3

Other special statutory costs such as for Members of Parliament, the Canadian Armed Forces and the RCMP are included within the applicable department or agency.

Temporary Assignments Program Expenditure Plan

1986-87

Table of Contents

Extracts from Part II of the Estimates 5-4

Extract from Volume II of the Public Accounts 5-5

Section I
Program Overview

A. Financial Summary 5-6
B. Review of Financial Performance 5-7
C. Background
   1. Introduction 5-8
   2. Legal Mandate 5-8
   3. Program Objective 5-8
   4. Program Organization for Delivery 5-8
D. Planning Perspective 5-8

Section II
Supplementary Information

A. Personnel Expenditures 5-10
B. Cost Analysis 5-10

Extracts from Part II of the Estimates

Appropriation Authority

Authority is sought in these Estimates to spend $346,000 for the 1986-87 Temporary Assignments Program. The remaining expenditures, estimated at $403,000 for contributions to employee benefit plans, will be made under existing statutory authority.

Financial Requirements by Authority

Vote	(thousands of dollars)	1986-87 Main Estimates	1985-86 Main Estimates
	Temporary Assignments Program		
20	Program expenditures	**346**	336
(S)	Contributions to employee benefit plans	**403**	389
	Total Program	**749**	725

Votes - Wording and Amounts

Vote No.	(dollars)	1986-87 Main Estimates
	Temporary Assignments Program	
20	Temporary Assignments - Program expenditures and authority to spend revenue received during the year	**346,000**

Extracts from Part II of the Estimates

Program by Activities

(thousands of dollars) 1986-87 Main Estimates	Authorized person-years	Budgetary		Total	1985-86 Main Estimates
		Operating	Less: Revenues credited to the vote		
Special Assignments	41	3,338	2,589	**749**	725
1985-86 Authorized person-years	41				

Extract from Volume II of the Public Accounts

Use of Appropriations for 1984-85

	Main Estimates	Total Appropriations	Actual Use
	$	$	$
Budgetary			
Vote 20 - Program expenditures and authority to spend revenue received during the year	330,000	545,000	**504,530**
Statutory - Contributions to employee benefit plans	354,000	408,000	**408,000**
Total Program	684,000	953,000	**912,530**

Section 1
Program Overview

A. Financial Summary

Figure 1: Expenditures by Object ($000)

	Estimates 1986-87	Forecast 1985-86	Actual 1984-85
Personnel			
Salaries and wages	2,877	2,776	2,448
Contributions to employee benefit plans	403	389	408
Goods and services			
Transportation and communications	21	21	-
Professional and special services	37	37	31
Total operating	3,338	3,223	2,887
Less: Receipts and revenue credited to the vote	2,589	2,498	1,974
Net expenditures	749	725	913
Authorized person-years	41	41	35

The Temporary Assignments Program operates on a partial cost-recovery basis whereby the direct costs of assignments are recovered from the host departments. The recovery rate is 88-90 per cent of the appropriated costs. The unrecovered balance results mainly from language and management training costs, leave, and time between assignments not charged to departments.

B. Review of Financial Performance

Figure 2: 1984-85 Financial Peformance ($000)

	1984-85		
	Actual	Main Estimates	Change
Special Assignments	913	684	229
Person-Years	35	41	(6)

Explanation of Change: The cost of contributions to employee benefit plans increased by $54,000, while net operating expenditures increased by $175,000. This was due mainly to a reduced cost-recovery rate which was 80.6% compared to 90% provided for in the Main Estimates. The unrecovered salaries were funded by a transfer from the Treasury Board contingencies vote.

C. Background

1. Introduction

The Temporary Assignments Program provides a means to meet temporary requirements of departments and agencies at senior management and executive levels. Personnel are assigned to tasks or projects in departments, on request, eliminating the need to establish new positions and avoiding delays associated with the staffing process. Assignments often involve major policy and program revisions in light of changing economic or social conditions and improvements in the management of human and financial resources.

2. Legal Mandate

The Temporary Assignments Program (TAP) was established as a separate Program, as approved by the Treasury Board under the authority of the Financial Administration Act, in the 1976-77 Main Estimates. Prior to that time, it was operated as a pilot project, which began in 1974, under the Central Administration of the Public Service Program.

3. Program Objective

The objective of the Temporary Assignments Program is to provide executives and senior officers to carry out high priority temporary assignments in response to departmental and agency requests.

4. Program Organization for Delivery

The TAP is a single activity program. The administration of the program is the responsibility of the Assistant Secretary, Planning, Evaluation and Policy Development Division, who reports to the Deputy Secretary, Personnel Policy Branch.

D. Planning Perspective

Description

The number and quality of requests from departments remain high with about one in three requests for assistance being met.

Since its inception in 1974, the TAP members have completed a total of 415 assignments in 54 departments and agencies. In 1984-85, TAP management received 80 requests for assistance. The number of officers available permitted 28 new assignments to be undertaken. With the current level of resources it is expected that a similar number of assignments will be undertaken in 1986-87.

Assignments completed and under way by policy field at year end are shown in Figure 3.:

Figure 3: TAP Assignments by Policy Field

	Forecast 1985-86	1984-85	1983-84
Economic Development	6	6	10
Social Affairs	5	7	11
Justice and Legal	4	2	4
External Affairs	7	6	3
Services to Government	17	6	8
Defence	1	1	
Total	40	28	36

Section II
Supplementary Information

A. Personnel Expenditures

Figure 4: Authorized Person-Years and Salary Provisions

	Authorized Person-Years			Current Salary Range	1986-87 Average Salary Provision
	86-87	85-86	84-85		
Management	39	39	39	50,350 - 96,300	70,700
Other	2	2	2	13,912 - 65,902	58,700

Note: The person-year columns display the forecast distribution of the authorized person-years for the Program by occupational group. The current salary range column shows the salary ranges by occupational group at October 31, 1985. The average salary column reflects the estimated base salary costs including allowance for collective agreements, annual increments, promotions and merit pay divided by the person-years for the occupational group. Year-to-year comparison of averages may be affected by changes in the distribution of the components underlying the calculations.

B. Cost Analysis

Figure 5: Program Cost for 1986-87 ($000)

	1986-87 Operating Expenditures	Less Revenue	Add* Other Costs	Total Net Cost 1986-87	Total Net Cost 1985-86
Temporary Assignments	3,338	2,589	36	785	753

*Services provided without charge by other departments

Conseil du Trésor du Canada Secrétariat

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Plan de dépenses

Les documents budgétaires

Le Budget des dépenses du gouvernement du Canada est divisé en trois parties. Commençant par un aperçu des dépenses totales du gouvernement dans la Partie I, les documents deviennent de plus en plus détaillés. Dans la Partie II, les dépenses sont décrites selon les ministères, les organismes et les programmes. Cette partie renferme aussi le libellé proposé des conditions qui s'appliquent aux pouvoirs de dépenser qu'on demande au Parlement d'accorder. Dans les documents de la Partie III, on fournit des détails supplémentaires sur chacun des ministères ainsi que sur leurs programmes surtout axés sur les résultats attendus en contrepartie de l'argent dépensé.

Les instructions sur la façon de se procurer ces documents se trouvent sur le bon de commande qui accompagne la Partie II.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1986

En vente au Canada par l'entremise de nos

agents libraires agréés
et autres librairies

ou par la poste auprès du:

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue BT31-2/1987-III-70
ISBN 0-660-53208-5

au Canada: $9.00
à l'étranger: $10.80

Prix sujet à changement sans préavis

Budget des dépenses 1986-1987

Partie III

Conseil du Trésor du Canada
Secrétariat

Préface

Ce plan de dépenses est conçu pour servir de document de référence. Il contient plusieurs niveaux de détails pour répondre aux différents besoins de ses utilisateurs.

Ce document comprend cinq chapitres. Le premier présente le Secrétariat. Les quatre autres présentent les plans de dépenses de chaque programme du Ministère.

Les chapitres 2 à 5 commencent par des extraits de la Partie II du Budget des dépenses pour le programme que l'on décrit. Cette formule a pour but d'assurer le lien avec les autres documents budgétaires. Elle comprend également des extraits du volume II des Comptes publics. Ceux-ci permettent d'évaluer le rendement du Programme sur le plan financier au cours de la dernière année.

Ce document permettra au lecteur de trouver facilement les renseignements qu'il cherche. Une table des matières générale énumère les chapitres; en outre, une table des matières détaillée est fournie pour chaque programme.

Table des matières

Résumé du Ministère	1-1
Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique	2-1
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale	3-1
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance	4-1
Programme d'affectations temporaires	5-1

Résumé du Ministère

Rôle et responsabilités

Le Conseil du Trésor est un comité du Conseil privé de la Reine pour le Canada. Il est composé du président du Conseil du Trésor, du ministre des Finances et de quatre autres ministres nommés de temps à autre par le gouverneur en conseil.

Le Secrétariat du Conseil du Trésor dirigé par le secrétaire est l'un des deux organismes qui secondent le Conseil du Trésor. Le deuxième organisme est le Bureau du Contrôleur général du Canada. Ces deux organismes relèvent du président du Conseil du Trésor.

Le Secrétariat du Conseil du Trésor est l'organe administratif du Conseil du Trésor. Le Secrétariat fonctionne en vertu des pouvoirs généraux conférés par les articles 3 à 7 de la Loi sur l'administration financière ainsi que d'autres lois; il seconde le Conseil du Trésor en tant que gestionnaire général et employeur de la Fonction publique. À ce titre, le Secrétariat édicte des politiques, directives et règlements en ce qui a trait à la gestion des ressources financières, humaines et matérielles et s'intéresse aux initiatives, questions et activités qui touchent tous les secteurs de dépenses du gouvernement.

Organisation et programmes du Ministère

Le Secrétariat du Conseil du Trésor comprend cinq directions et quatre programmes. Le présent plan de dépenses du Ministère décrit ces programmes en détail. Voici une brève description de chacun d'eux:

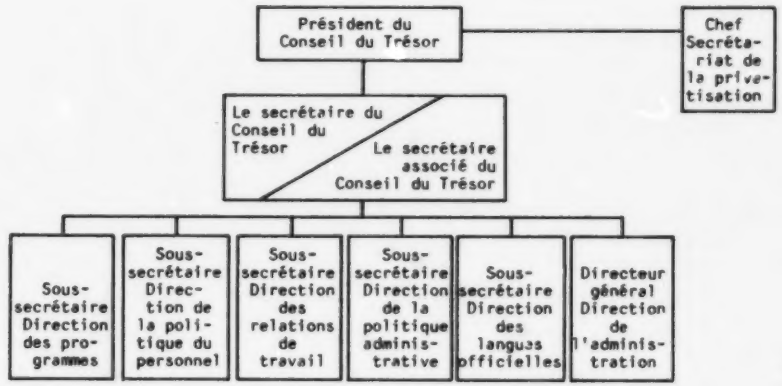
Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique: Ce programme comprend sept activités, dont six ont pour objet de dispenser des conseils et d'élaborer des politiques dans les domaines de la gestion des dépenses, de la gestion du personnel, de la politique administrative, des langues officielles et de la privatisation, alors que la septième assure l'administration du Ministère. Il fournit aussi les ressources nécessaires pour l'application des trois autres programmes du Secrétariat.

Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale: Ce programme fournit des fonds pour compléter d'autres crédits se rapportant aux charges salariales et à d'autres besoins et pour payer diverses menues dépenses imprévues auxquelles il n'est pas autrement pourvu. Il fournit aussi des ressources pour financer un nombre restreint de programmes à financement centralisé.

Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance: Ce programme fournit des fonds pour permettre au gouvernement, en tant qu'employeur, de verser des contributions aux régimes d'assurance et d'avantages sociaux des employés.

Programme d'affectations temporaires: Ce programme fournit une équipe de cadres et de hauts fonctionnaires pour l'exécution de tâches temporaires fortement prioritaires dans les autres ministères et organismes moyennant la récupération des coûts.

Tableau 1: Rapport entre l'organisation et les dépenses des programmes en 1986-1987 (en milliers de dollars)



								Total
Administration centrale de la Fonction publique	12,015	15,061	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	62,570
Programme des éventualités du gouvernement et des programmes financés par l'administration centrale	555,000							555,000
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance		259,539						259,539
Programme d'affectations temporaires		749						749
Total	567,015	275,349	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	877,858

Tableau 2: Plan de dépenses du ministère par programme, 1986-1987 (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Différence $	Différence %	Détails à la page
Administration centrale de la Fonction publique	**62,570**	58,207	4,363	7.5	2-3
Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale	**555,000**	355,000	200,000	56.3	3-3
Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance	**259,539**	242,134	17,405	7.2	4-3
Programme d'affectations temporaires	**749**	725	24	3.3	5-3
Total des dépenses budgétaires	**877,858**	656,066	221,792	33.8	

Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique Plan de dépenses

1986-1987

Table des matières

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses 2-4

Extrait du volume II des Comptes publics 2-6

Section I
Aperçu du Programme

A. Données de base
   1. Introduction 2-7
   2. Mandat 2-7
   3. Objectif du Programme 2-7
   4. Plan d'exécution du Programme 2-7
B. Examen du rendement financier 2-9
C. Perspective de planification et rétrospective des rendements
   1. Contexte 2-10
   2. Initiatives 2-10
   3. État d'avancement des initiatives déjà annoncées 2-10
   4. Efficacité du Programme 2-11

Section II
Analyse par activité

A. Gestion des dépenses 2-12
B. Gestion du personnel 2-14
C. Relations de travail 2-16
D. Politique administrative 2-18
E. Langues officielles 2-20
F. Secrétariat de la privatisation 2-22
G. Administration du Ministère 2-23

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Analyse par article
   1. Dépenses par article 2-24
   2. Dépenses en personnel 2-25
B. Analyse des coûts 2-26

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser $ 57,619,000 à l'appui du Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique 1986-1987. Les autres dépenses, évaluées à $ 4,951,000 pour les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés et le traitement ainsi que l'allocation pour automobile du Président, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	**Budget principal 1986-1987**	Budget principal 1985-1986
	Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique		
1	Dépenses du Programme	**57,619**	53,385
(S)	Président du Conseil du Trésor - Traitement et allocation pour automobile	**40**	42
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	**4,911**	4,780
	Total du Programme	**62,570**	58,207

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Crédits - Libellé et sommes demandées

Numéros de crédits	(dollars)	Budget principal 1986-1987
	Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique	
1	Administration centrale de la Fonction publique - Dépenses du Programme et subventions inscrites au Budget	**57,619,000**

Programme par activité

(en milliers de dollars) **Budget principal 1986-1987**

	Années-personnes autorisées	Budgétaire		Total	Budget principal 1985-1986
		Fonctionnement	Paiements de transfert		
Gestion des dépenses	170	12,015	.....	**12,015**	11,873
Gestion du personnel	185	15,061	.....	**15,061**	14,757
Relations de travail	89	6,340	.....	**6,340**	5,711
Politique administrative	89	7,229	.....	**7,229**	7,392
Langues officielles	64	5,126	.....	**5,126**	5,082
Secrétariat de la privatisation	13	2,354	.....	**2,354**	.....
Administration centrale	152	14,287	158	**14,445**	13,392
	762	62,412	158	**62,570**	58,207
Années-personnes autorisées 1985-1986	777				

Extrait du volume II des Comptes publics

Utilisation des crédits de 1984-1985

	Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle
	$	$	$
Budgétaire			
Crédit 1 - Dépenses du Programme, y compris les paiements aux fonctionnaires retraités et à la succession des fonctionnaires décédés lorsqu'une prime à l'initiative ou au mérite a été approuvée, paiements accordés en vertu du Régime des primes d'encouragement de la Fonction publique du Canada et subventions inscrites au Budget	52,106,100	52,110,962	**50,802,258**
Législatif - Président du Conseil du Trésor - traitement et allocation pour automobile	40,500	41,683	**41,683**
Législatif - Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	4,239,000	4,899,000	**4,899,000**
Total du programme	56,385,600	57,051,645	**55,742,941**

Section I
Aperçu du Programme

A. Données de base

1. Introduction

Le Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique fournit les ressources humaines et financières pour toutes les activités du Secrétariat. Ce dernier aide le Conseil du Trésor à examiner et à approuver les politiques, lignes directrices et directives qui régissent la gestion de la Fonction publique et les présentations soumises par les ministères et organismes particuliers.

2. Mandat

Les principales autorisations législatives du Conseil du Trésor reposent sur la Loi sur l'administration financière et sur la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique. Le Conseil est aussi autorisé par le gouverneur en conseil à mettre en oeuvre certaines dispositions de la Loi sur les langues officielles en ce qui a trait à la Fonction publique, de la Loi sur la pension de la Fonction publique, de la Loi sur les prestations de retraite supplémentaires et des autres lois sur les pensions de retraite. En outre, plusieurs autres lois confèrent des responsabilités au Conseil, généralement dans le cadre d'un processus d'approbation.

3. Objectif du Programme

Le Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique a pour objectif d'aider le Conseil du Trésor dans l'exécution de ses responsabilités légales en ce qui touche la gestion des ressources financières, humaines et matérielles de l'État.

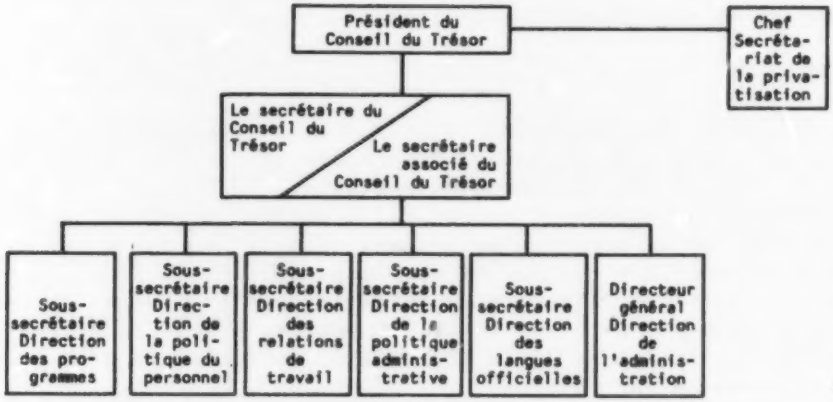
4. Plan d'exécution du Programme

Structure des activités: Le Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique comprend sept activités: la gestion des dépenses, la gestion du personnel, les relations de travail, la politique administrative, les langues officielles, le secrétariat de la privatisation et l'administration du Ministère.

Structure de l'organisation: Le tableau 1 montre les rapports de subordination des six directions avec le Secrétariat et les ressources qui s'y rattachent. Les directions et la structure des activités ont des rapports d'égal à égal.

La Direction de l'administration fournit des services communs au Secrétariat, au Bureau du Contrôleur général et au ministère des Finances. Les fonds inscrits sous cette rubrique comprennent les frais du bureau du président et du secrétaire, des Services intégrés, de la Division des communications, des services de soutien direct et de la part des services administratifs assumée par le Secrétariat du Conseil du Trésor.

Tableau 1: Ressources requises, par service et par activité, pour 1986-1987 (en milliers de dollars)



								Total
Années-personnes	170	185	89	89	64	152	13	762
En milliers de dollars	12,015	15,061	6,340	7,229	5,126	14,445	2,354	62,570

B. Examen du rendement financier

Tableau 2: Rendement financier 1984-1985 (en milliers de dollars)

	1984-1985		
	Réel	Budget principal	Différence
Gestion des dépenses	9,931	10,120	(189)
Gestion du personnel	15,287	15,614	(327)
Relations de travail	5,315	5,479	(164)
Politique administrative	7,193	7,425	(232)
Langues officielles	4,718	4,920	(202)
Administration centrale	13,299	12,828	471
	55,743	56,386	(643)
Années-personnes	767	767	

Explication de la différence: Les $ 643,000 non utilisés représentent 1,1 % du Budget des dépenses principal et résulte d'une baisse d'environ $ 700,000 des dépenses engagées au titre de l'information, de $ 300,000 des frais afférents aux experts conseils et à d'autres services professionnels, de $ 400,000 des dépenses d'informatique et de $ 491,000 d'autres dépenses de fonctionnement. En contrepartie, les dépenses en capital ont augmenté de $ 643,000 et les dépenses afférentes aux bénéfices sociaux et aux indemnités des employés ont grimpé de $ 605,000.

C. Perspective de planification et rétrospective des rendements

1. Contexte

Le Conseil du Trésor, en tant que gestionnaire général et employeur de la Fonction publique, donne suite aux priorités de l'État qui traduisent les préoccupations socio-économiques du pays.

2. Initiatives

Les travaux que le Secrétariat entreprendra en 1986-1987 touchent les domaines suivants:

Privatisation des sociétés d'État: Établi en mai 1985, le Secrétariat de la privatisation seconde le Groupe de travail ministériel chargé de la privatisation des sociétés d'État. Le Secrétariat conseille les membres du groupe de travail durant l'examen en cours des sociétés détenues par l'État.

Accroissement des pouvoirs et de l'obligation de rendre compte: Afin d'améliorer la gestion de la fonction publique, on déléguera davantage de pouvoirs et, parallèlement, on perfectionnera les mécanismes relatifs à l'obligation de rendre compte de la gestion des dépenses, de la gestion du personnel, de l'application de la politique administrative et de celle des langues officielles.

Politique administrative: Des mesures seront prises afin de mettre en oeuvre les décisions du gouvernement découlant de recommandations du Groupe de travail ministériel chargé de l'examen des programmes. L'orientation pertinente sera précisée afin d'accroître l'efficacité de la gestion de l'information dans l'administration fédérale.

3. État d'avancement des initiatives déjà annoncées

Révision du Budget des dépenses principal: Durant 1984-1985, le Secrétariat a révisé la présentation et la teneur de la Partie II du Budget des dépenses principal. Ainsi, une nouvelle partie II a été déposée au Parlement pour la première fois en février 1985, à l'égard de l'exercice 1985-1986. Elle insiste davantage sur la justification des besoins des crédits en fonction des objectifs des programmes et des activités grâce auxquelles ces objectifs seront atteints. Les renseignements plus détaillés, comme le coût des biens et des services requis, la liste des projets d'immobilisations et les besoins en personnel figurent dorénavant dans les Parties III. En outre, des mesures ont été prises en 1985-1986 afin de réviser la présentation des données relatives aux sociétés d'État dans la Partie II du Budget des dépenses principal de 1986-1987.

Groupe de travail sur les sociétés d'État: Ce groupe de travail a été dissous en main 1984. Des modifications pertinentes à la Loi sur l'administration financière, prévoyant un accroissement du contrôle et de l'obligation de rendre compte des sociétés d'État, ont été

promulguées le 1er septembre 1984. La Direction générale des sociétés d'État a été établie en 1984 afin de faire appliquer la nouvelle législation et de fournir des analyses approfondies et des avis sur les questions qui concernent ces sociétés.

Action positive: Les ministres du Conseil du Trésor ont approuvé les plans triennaux d'action positive présentés par 41 ministères et étudieront ceux des cinq derniers ministères au début de 1986. En outre, des mesures spéciales sont toujours en vigueur afin d'accroître la représentation des femmes, des autochtones, des personnes handicapées et des minorités visibles.

Groupe de travail chargée de l'informatique: Ce groupe de travail a commencé ses travaux en août 1983, notamment dans les 5 domaines suivants: politiques administratives, planification stratégique, questions relatives aux ressources humaines, productivité, organisation et gestion. Le groupe de travail a cessé ses activités le 30 juin 1985 et, le 5 septembre suivant, le Conseil du Trésor a approuvé un précis et un plan d'action afin de mettre en oeuvre les recommandations de son rapport final. La mise en oeuvre du plan d'action est amorcée. Le groupe de travail a terminé son mandat sans dépasser son budget initial de 2,2 millions de dollars et de 24 années-personnes.

Gestion des ressources humaines: Au début de 1985-1986, le président a annoncé que le gouvernement avait approuvé un système de conventions collectives cadres, un régime de soins dentaires, un régime révisé de pension et une politique améliorée de réaménagement des effectifs. Ces réalisations visent à favoriser des rapports harmonieux avec les syndicats de la fonction publique et à améliorer les relations entre l'employeur et les employés dans la Fonction publique fédérale. Les syndicats sont également consultés en ce qui concerne la modification de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique, les droits politiques des fonctionnaires et la parité salariale pour des fonctions équivalents. Les travaux de perfectionnement du système de gestion du personnel ont continué. Par ailleurs, la mise en oeuvre du système de gestion des ressources humaines a été approuvée et on a procédé à la révision intégrale des politiques du personnel, de concert avec les ministères, afin de cerner les possibilités de déréglementation et de préciser les éléments relatifs à l'obligation de rendre compte.

4. Efficacité du Programme

Le principal moyen d'évaluer l'efficacité des programmes est de mesurer la pertinence des politiques approuvées dans les domaines de la gestion du personnel, des langues officielles et de la gestion du matériel et des services. Ces politiques sont continuellement examinées pendant l'évaluation officielle des programmes du Secrétariat et les consultations connexes avec les agents d'autres ministères et organismes.

Section II
Analyse par activité

A. Gestion des dépenses

Objectif

À partir d'une analyse des plans et programmes du Ministère et dans le cadre du Système de gestion des secteurs de dépenses, recommander au gouvernement l'acceptation ou la modification des propositions spécifiques relatives aux dépenses, afin:

- de tenir compte de l'ordre de priorité que le gouvernement attribue aux objectifs;
- d'accroître l'efficacité des programmes actuels et envisagés;
- d'utiliser de façon plus efficace les années-personnes, les installations, l'équipement, le matériel et les approvisionnements destinés à l'exécution des programmes;
- de dresser le Budget des dépenses en vue de son approbation par le Parlement.

État récapitulatif des ressources

Tableau 3: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Analyse des programmes	4,340	69	4,494	75	4,239	73
Analyse des dépenses et prévisions budgétaires	3,398	45	3,327	46	3,191	46
Sociétés d'État	2,902	42	2,868	43	1,506	23
Gestion	1,375	14	1,184	14	995	14
	12,015	170	11,873	178	9,931	156

Description

Cette activité incombe à la Direction des programmes, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités:

Analyse des programmes: analyse les programmes et examine les plans opérationnels pluriannuels afin de conseiller le Conseil du Trésor au sujet de la répartition des ressources; communique aux ministères, organismes et sociétés d'État les politiques, directives et décisions émanant du Conseil du Trésor qui influent sur l'utilisation et le niveau des ressources.

Analyse des dépenses et prévisions budgétaires: tient à jour la comptabilité des dépenses du gouvernement, fournit un soutien technique en matière de budget et de systèmes de traitement électronique des données; fournit des instructions aux ministères au sujet de la préparation des plans opérationnels pluriannuels (POP) et des présentations relatives au Budget des dépenses principal et supplémentaire.

Sociétés d'État: offrent un service commun au Secrétariat du Conseil du Trésor et au ministère des Finances, examinent les exigences financières et l'évolution des politiques et de la législation visant ces sociétés et leur filiales et présentent des avis sur ces questions.

Gestion: comprend le bureau du sous-secrétaire, lequel fournit des directives au personnel de direction et coordonne les activités de la direction.

B. Gestion du personnel

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques, règlements, normes et systèmes en matière de personnel ainsi que les conditions d'emploi nécessaires pour permettre aux gestionnaires de gérer les ressources humaines requises pour exécuter les programmes gouvernementaux.

État récapitulatif des ressources

Tableau 4: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Gestion du personnel en général	3,675	53	3,692	55		
Pensions et projets spéciaux	960	16	933	16		
Classification, systèmes d'information en ressources humaines et paie	7,020	64	6,759	66		
Ressources humaines	1,867	29	1,872	30		
Planification, de l'évaluation et du développement de politique	1,119	18	1,089	18		
Gestion	420	5	412	5		
	15,061	185	14,757	190	15,287	197

Suite à la réorganisation de la Direction, la structure des sous-activités a été modifiée pour 1986-1987. Les montants prévus en 1985-1986 ont été rajustés aux fins de comparaison, mais on ne connaît pas les dépenses réelles engagées en 1984-1985 d'après la nouvelle structure des sous-activités.

Description

Cette activité incombe à la Direction de la politique du personnel, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend six sous-activités:

Gestion du personnel en général: élabore et met en oeuvre des politiques et donne des conseils au sujet des questions touchant la santé et la sécurité, les avantages sociaux et la rémunération du personnel de direction et de gestion; est aussi responsable d'une partie du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance.

Pensions et projets spéciaux: élabore, met en oeuvre et gère les politiques et les programmes relatifs aux pensions, ainsi que des projets spéciaux, le cas échéant; est aussi responsable d'une partie du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance.

Classification, systèmes d'information sur les ressources humaines et paye: élabore et met en oeuvre les politiques et donne des conseils sur les questions relatives aux systèmes et normes de classification, à la formation du personnel chargé de la classification, à l'élaboration des politiques d'administration de la paye et des systèmes d'information sur le personnel de toute la fonction publique, pour aider le Conseil du Trésor et les ministères à gérer la fonction de personnel.

Ressources humaines: élabore et met en oeuvre les politiques et donne des conseils au sujet des questions touchant les programmes d'action positive, les droits de la personne, les programmes de formation, la planification des ressources humaines, les pratiques de gestion innovatrices et l'équité en matière d'emploi dans les sociétés d'État.

Planification, évaluation et élaboration des politiques: gère le processus de planification générale et stratégique; évalue et examine les politiques et les programmes en matière de personnel; surveille et coordonne les activités relatives à l'élaboration des politiques; élabore des stratégies de communication des politiques aux ministères; est aussi chargé du Programme d'affectations temporaires.

Gestion: comprend le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et coordonne les activités, y compris la fonction d'évaluation des programmes de la Direction.

C. Relations de travail

Objectif

Élaborer et appliquer les politiques visant à améliorer les relations entre l'employeur et les employés de la Fonction publique fédérale.

État récapitulatif des ressources

Tableau 5: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Négociations et arbitrage	2,759	40	2,641	41	2,485	40
Politique et coordination	657	11	630	11	576	11
Information et analyse	2,564	32	2,095	32	1,897	32
Gestion	360	6	345	6	357	6
	6,340	89	5,711	90	5,315	89

À la suite de la réorganisation de la Direction, la structure des sous-activités a été modifiée pour 1986-1987. Les montants indiqués à l'égard de 1985-1986 et 1984-1985 ont été rajustés aux fins de comparaison.

Description

Cette activité incombe à la Direction des relations de travail, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités:

Négociations et arbitrage: négocie, interprète et applique les conventions collectives de la Fonction publique fédérale, élabore et applique les propositions visant à améliorer le processus de négociation collective; fait appliquer le processus de règlement des griefs au palier de la sentence arbitrale; donne des conseils aux ministères en matière de discipline et effectue des analyses sur la rémunération.

Politique et coordination: élabore, applique et tient à jour les politiques relatives aux relations patronales-syndicales dans la Fonction publique fédérale, ayant trait notamment au cadre législatif de la négociation collective, la rémunération, les employés exclus et désignés, la discipline, la formation en relations de travail et l'établissement de la rémunération du personnel des Forces canadiennes et de la GRC.

Information et analyse: recommande et met à jour des systèmes d'information; fait des recherches sur la rémunération et des analyses connexes; fournit des renseignements et des services analytiques sur les dépenses afférentes à la rémunération et la compensation de l'effectif de la fonction publique.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la Direction.

D. Politique administrative

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques, règlements, normes et systèmes administratifs et d'information, afin de garantir la probité et la prudence dans l'acquisition et l'utilisation du matériel et des services requis pour fournir un appui efficace aux programmes gouvernementaux.

État récapitulatif des ressources

Tableau 6: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Élaboration et révision des politiques	2,149	31	2,243	33	2,017	32
Mise en oeuvre et examen des politiques	3,634	38	2,580	30	2,867	29
Planification et évaluation	979	14	947	14	841	13
Primes d'encouragement	283	3	708	5	602	5
Réforme de la réglementation	-	-	746	10	703	9
Gestion	184	3	168	3	163	3
	7,229	89	7,392	95	7,193	91

Description

Cette activité incombe à la Direction de la politique administrative, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend cinq sous-activités:

Élaboration et révision des politiques: élabore et révise les politiques relatives au matériel, aux biens immobiliers, aux services et aux systèmes de gestion de l'information; elle est aussi chargée de l'élaboration des politiques administratives relatives à la Loi sur l'accès à l'information et de la Loi sur la protection des renseignements personnels.

Mise en oeuvre et examen des politiques: examine les présentations envoyées par les ministères au Conseil du Trésor, surveille certaines politiques et tient à jour le système d'information sur les présentations de la Direction.

Planification et évaluation: examine certaines politiques pendant un cycle de cinq ans et, le cas échéant, effectue des études spéciales; publie aussi le Manuel de la politique administrative et donne des conseils aux ministères au sujet des analyses des répercussions socio-économiques des nouveaux règlements importants du gouvernement relatifs à l'hygiène, à la sécurité et à l'équité.

Primes d'encouragement: comprend le Secrétariat des primes d'encouragement qui est chargé de l'exécution du Programme des primes d'encouragement dans la Fonction publique.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la Direction.

E. Langues officielles

Objectif

Élaborer, communiquer et évaluer les politiques et les programmes des langues officielles au sein de la Fonction publique fédérale.

État récapitulatif des ressources

Tableau 7: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Opérations	1,662	29	1,355	24	1,444	25
Politiques	346	6	439	8	295	5
Évaluation et vérification	2,386	18	2,691	24	2,376	24
Gestion	732	11	597	11	603	11
	5,126	64	5,082	67	4,718	65

Description

Cette activité incombe à la Direction des langues officielles, dirigée par un sous-secrétaire relevant directement du secrétaire du Conseil du Trésor. Cette activité comprend quatre sous-activités:

Opérations: veille à l'application efficace des politiques et des programmes des langues officielles dans les ministères, les organismes et les sociétés d'État.

Politiques: élabore les politiques, en interprète l'esprit et l'application, détermine leurs répercussions et effectue les rajustements qui s'imposent pour l'application de la Loi sur les langues officielles et la politique gouvernementale.

Évaluation et vérification: élabore et tient à jour des systèmes d'information et des procédures administratives, veille au respect des dispositions obligatoires de la politique, définit les indicateurs de rendement, évalue les progrès réalisés vers l'atteinte des objectifs du gouvernement et donne des conseils aux ministères, aux organismes et aux sociétés d'État au sujet de la gestion des données, de la vérification et de l'évaluation du Programme des langues officielles.

Gestion: englobe le bureau du sous-secrétaire, qui fournit des directives au personnel de direction et assure la coordination des activités de la direction et la liaison avec les provinces et les groupes qui parlent les langues officielles.

F. Secrétariat de la privatisation

Objectif

Aider le Groupe de travail ministériel chargé de la privatisation des sociétés d'État à aliéner, de façon coordonnée et méthodique, celles qui ne répondent plus à un objectif d'intérêt public et fournir un bassin centralisé de spécialistes qui pourront aider les autres ministères fédéraux à privatiser les sociétés qui relèvent d'eux.

État récapitulatif des ressources

Tableau 8: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Administration	2,354	13	-	-	-	-

Description

La formation d'un groupe de travail ministériel spécial a été annoncée dans le budget du 23 mai 1985. On y avait également annoncé qu'un secrétariat spécial serait mis sur pied pour appuyer le groupe de travail. Le Chef du secrétariat relève du président du Conseil du Trésor qui préside le groupe de travail ministériel.

G. Administration du Ministère

Objectif

Fournir des directives aux cadres de la haute direction, ainsi que des services d'information, financiers, administratifs et de personnel au Secrétariat.

État récapitulatif des ressources

Tableau 9: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars) et années-personnes

	Budget des dépenses 1986-1987		Prévu 1985-1986		Réel 1984-1985	
	$	A-P	$	A-P	$	A-P
Administration	14,445	152	13,392	157	13,299	169

Description

Cette activité comprend une provision pour les bureaux du président, du secrétaire, la Division des services intégrés, la Division des communications et la Direction de l'administration.

La Division des services intégrés fournit des services de planification et de coordination aux gestionnaires du Secrétariat.

La Division des communications assure au Secrétariat et au Bureau du Contrôleur général des services de rédaction, de révision et de consultation en ce qui concerne les discours, les communiqués de presse, les publications, les relations publiques et les stratégies en matière de communications.

La Direction de l'administration assure conjointement les services financiers, administratifs et de personnel dont ont besoin le Secrétariat du Conseil du Trésor, le Bureau du Contrôleur général et le ministère des Finances.

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Analyse par article

1. Dépenses par article

Tableau 10: Dépenses par article (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Personnel			
Traitements et salaires	35,115	34,182	32,538
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	4,911	4,780	4,899
Autres frais touchant le personnel	2	2	50
	40,028	38,964	37,487
Biens et services			
Transports et communications	1,173	1,068	867
Information	2,096	1,746	1,533
Services professionnels et spéciaux	10,586	8,413	7,739
Location	248	241	181
Achat de services de réparation et d'entretien	88	40	64
Services publics, fournitures et approvisionnements	303	241	247
Services administratifs (Finances)	7,855	6,972	6,485
Toutes autres dépenses	35	369	349
	22,384	19,090	17,465
Total des frais de fonctionnement	62,412	58,054	54,952
Capital	....	....	643
Paiements de transfert	158	153	148
Total des dépenses	62,570	58,207	55,743

Les prévisions indiquées à l'égard de 1985-1986 correspondent aux montants déclarés au départ dans le Budget des dépenses principal. Depuis lors, le gouvernement a ordonné au Secrétariat de ne pas utiliser $ 354,200, dans le cadre des réductions de dépenses dans la fonction publique.

2. Dépenses en personnel

Tableau 11: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

	Années-personnes autorisées			Échelle de traitement actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1986-1987
	86-87	85-86	84-85		
Gestion	153	148	131	50,350 - 96,300	68,100
Sciences et professions	39	44	33	14,570 - 65,902	55,800
Administration et service extérieur	350	355	374	13,330 - 63,583	47,900
Technique	14	12	13	15,557 - 57,764	35,200
Soutien administratif	206	218	216	12,665 - 37,130	22,900

Note: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. Cette répartition pourra varier en fonction du nombre exact de gestionnaires qui prendront leur retraite en vertu du programme de retraite anticipée facultative de la catégorie de la gestion. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle des traitements de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

B. Analyse des coûts

Tableau 12: Coût du Programme pour 1986-1987 (en milliers de dollars)

	Dépenses brutes de fonctionnement pour 1986-1987	Moins* recettes	Plus** autres coûts	**Coût total net en 1986-1987**	Coût total net en 1985-1986
Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique	62,570	2,800	8,234	**68,004**	64,535

* Recettes de provenances diverses.
** Services fournis sans frais par les autres ministères.

Programme des éventualités du gouvernement et des programmes financés par l'administration centrale
Plan de dépenses

1986-1987

Table des matières

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses 3-4

Extrait du volume II des Comptes publics 3-6

Section I
Aperçu du Programme

A. Données de base
   1. Introduction 3-7
   2. Mandat 3-7
   3. Objectif du Programme 3-7
   4. Plan d'exécution du Programme 3-7
B. Perspective de planification
   1. Contexte 3-8
   2. Efficacité du Programme 3-8

Section II
Analyse par activité

A. Éventualités du gouvernement 3-9
B. Projets de création d'emplois 3-11

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser $ 350,000,000 pour les éventualités du gouvernement et $ 205,000,000 pour les projets de création d'emplois financés par l'administration centrale au cours de l'exercice financier 1986-1987.

Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987	Budget principal 1985-1986
	Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale		
5	Éventualités du gouvernement	**350,000**	340,000
10	Projets de création d'emplois	**205,000**	15,000
	Total du Programme	**555,000**	355,000

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Crédits - Libellé et sommes demandées

Numéros de crédits	(dollars)	Budget principal 1986-1987
	Programme des éventualités du gouvernement et programmes financés par l'administration centrale	
5	Éventualités du gouvernement - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits relativement à la feuille de paye et à d'autres besoins et pour payer diverses menues dépenses imprévues auxquelles il n'est pas autrement pourvu, y compris les primes attribuées en vertu de la Loi sur les inventions des fonctionnaires; autorisation de ré-employer toutes les sommes affectées à des besoins autres que ceux de la feuille de paye, tirées sur d'autres crédits et versées au présent crédit	350,000,000
10	Projets de création d'emplois - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits et fournir des ressources en vue de couvrir les frais se rapportant au placement de personnes et aux emplois et aux activités d'été pour les étudiants	205,000,000

Programme par activité

(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987		
	Budgétaire	Total	Budget principal 1985-1986
	Fonctionnement		
Éventualités du gouvernement	350,000	350,000	340,000
Projets de création d'emplois	205,000	205,000	15,000
	555,000	555,000	355,000

Extrait du volume II des Comptes publics

Utilisation des crédits de 1984-1985

	Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle
	$	$	$
Budgétaire			
Crédit 5 - Éventualités du gouvernement - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits relativement à la feuille de paye et à d'autres besoins et pour payer diverses menues dépenses imprévues auxquelles il n'est pas autrement pourvu, y compris les primes attribuées en vertu de la Loi sur les inventions des fonctionnaires; autorisation de ré-employer toutes les sommes affectées à des besoins autres que ceux de la feuille de paye, tirées sur d'autres crédits et versées au présent crédit	315,000,000	287,478,241	-
Crédit 10 - Projets de création d'emplois - Sous réserve de l'approbation du Conseil du Trésor, pour ajouter des sommes à d'autres crédits et fournir des ressources en vue de couvrir les frais se rapportant au placement de personnes et aux emplois et aux activités d'été pour les étudiants	170,000,000	-	-
Total du programme	485,000,000	287,478,241	-

L'objet de ces crédits est d'ajouter des sommes à d'autres crédits et de fournir des ressources conformément au libellé du crédit. Le total des crédits représente le solde des fonds après virement à d'autres crédits dont le montant est périmé en fin d'exercice. Comme il est fait état du montant des fonds visés dans ces crédits, l'utilisation réelle est égale à 0.

Section I
Aperçu du Programme

A. Données de base

1. Introduction

Le Programme des éventualités du gouvernement et les programmes financés par l'administration centrale ont pour but de permettre le financement des postes qu'il n'est pas possible de prévoir au moment où l'on établit le Budget des dépenses principal. Ils servent en outre à financer les programmes d'emploi spéciaux qui sont coordonnés par le Conseil du Trésor en attendant l'affectation définitive des fonds. Ces fonds sont fournis pour compléter tous les programmes gouvernementaux.

À l'exception des rajustements de traitements, les affectations faites sur le crédit des éventualités sont recouvrées des ministères au moyen des budgets supplémentaires déposés ultérieurement et approuvé par le Parlement. Le crédit des éventualités est un mécanisme à financer qui permet aux ministères et organismes d'entreprendre la mise en oeuvre des décisions de principe urgentes du Cabinet. Les montants affectés pour les rajustements salariaux ne sont pas récupérés des ministères et organismes, mais restent un supplément au crédit accordé pour le paiement des dépenses.

2. Mandat

Les principales autorisations législatives sont la Loi sur l'administration financière et la Loi portant affectation de crédits pour chaque année financière.

3. Objectif du Programme

Le Programme des éventualités du gouvernement et les programmes financés par l'administration centrale ont pour objectif de fournir des fonds pour les dépenses urgentes et imprévues qui surviennent après le dépôt du Budget des dépenses principal et pour les programmes gérés par l'Administration centrale.

4. Plan d'exécution du Programme

Structure des activités: Le programme comprend deux activités qui reflètent les différentes fins pour lesquelles le financement est demandé: les éventualités du gouvernement et les initiatives en vue de la création d'emplois.

Structure de l'organisation: Les frais d'exécution de ce programme sont compris dans ceux du Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique. C'est le Conseil du Trésor qui prend les décisions concernant l'affectation des fonds du crédit des éventualités ainsi qu'aux fins spéciales de création d'emploi. C'est le sous-secrétaire de la Direction des programmes qui est chargé de faire appliquer ces décisions.

B. Perspective de planification

1. Contexte

Éventualités du gouvernement: Le système de gestion des secteurs de dépenses et, en particulier, la gestion des réserves sectorielles par les comités de politique et le calendrier des approbations des nouvelles dépenses, constituent un facteur important pour déterminer le niveau de financement des éventualités du gouvernement. On propose souvent le financement temporaire pour des articles qui n'ont pas été prévus ou qui ne peuvent pas figurer dans le Budget des dépenses principal parce qu'il n'y a pas de définition spécifique à leur égard à ce moment-là.

Projets de création d'emplois: Le niveau de financement des initiatives visant à créer des emplois d'été est établi par le Cabinet dans le cadre de la stratégie globale de création d'emplois du gouvernement.

2. Efficacité du Programme

La fourniture de fonds par le Parlement aux fins des éventualités du gouvernement pour payer diverses menues dépenses imprévues contribue à la conduite efficace et harmonieuse des activités du gouvernement, en donnant à l'exécutif la latitude et la souplesse voulues pour répondre rapidement aux dépenses urgentes qui s'imposent, tout en maintenant le principe du contrôle des dépenses par le Parlement et de la responsabilité financière du pouvoir exécutif.

Section II
Analyse par activité

A. Éventualités du gouvernement

Objectif

Fournir des fonds pour faire face à l'augmentation des dépenses salariales découlant des conventions négociées et non négociées et des autres besoins relatifs à la paie non compris dans le Budget des dépenses du Ministère, ainsi que pour les dépenses urgentes de toutes sortes qui ne peuvent pas être prévues au moment où le Budget des dépenses est établi.

État récapitulatif des ressources

Étant donné la nature de cette activité, les comptes de fin d'année indiquent toujours un niveau de dépenses de zéro. Toutes les affectations provenant du crédit des éventualités au cours de l'année ont été, à la fin de l'année, soit remboursées au moyen d'un Budget des dépenses supplémentaire, soit transférées afin de compléter d'autres crédits aux fins de rajustements salariaux. Tout solde restant tombe en annulation à la fin de l'année financière.

Description

Le niveau des fonds requis pour les éventualités du gouvernement est déterminé en fonction de l'ampleur et de la complexité des dépenses gouvernementales approuvées, de l'étendue du contrôle du Parlement sur la réaffectation discrétionnaire des dépenses approuvées par l'exécutif, et du niveau et du taux d'augmentation des traitements de la Fonction publique.

Depuis l'instauration de la structure actuelle des crédits en 1970-1971, on a jugé qu'un montant d'environ un pour cent de la totalité de tous les crédits budgétaires du Budget des dépenses principal constituait un niveau satisfaisant et un montant jugé acceptable par le Parlement.

On prévoit que les besoins de fonds pour les éventualités resteront proches de leur niveau normal de un pour cent du Budget des dépenses principal approuvé.

Tableau 1: Comparaison des ressources avec les dépenses prévues dans le Budget des dépenses principal (en millions de dollars)

	1986-1987	1985-1986	1984-1985
Dépenses budgétaires votées	37,550	36,910	36,830
Éventualités du gouvernement	350	340	315
% des dépenses budgétaires	0.9	0.9	0.9

B. Projets de création d'emplois

Objectif

Fournir des fonds pour les projets admissibles, approuvés pendant l'année financière, qui favorisent la stratégie de création d'emplois du gouvernement.

État récapitulatif des ressources

Tableau 2: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu* 1985-1986	Prévu* 1984-1985
Programme d'emploi d'été des étudiants et placement des jeunes	**205,000**	15,000	170,000

*Budget des dépenses tel que déposé au Parlement. En 1985-1986 175.8 millions de dollars ont aussi été prévues pour la création directe d'emplois dans le Budget des dépenses supplémentaire (A) sous Commission de l'emploi et de l'immigration du Canada.

Étant donné la nature de cette activité, les dépenses ne sont pas imputées directement sur ce compte. Au cours de l'année, tous les fonds font l'objet d'un transfert afin de suppléer les autres crédits.

Description

L'activité «Projets de création d'emplois» assure le financement des programmes d'emploi d'été pour étudiants et d'autres programmes approuvés de perfectionnement de la main-d'oeuvre.

Pour plus de précisions au sujet du rendement, consulter la Partie III, Emploi et Immigration Canada, Programme d'emploi et d'assurance, Programmes de mise en valeur des ressources humaines.

Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance
Plan de dépenses

1986-1987

Table des matières

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses 4-4

Extrait du volume II des Comptes publics 4-6

Section I
Aperçu du Programme

A. État financier récapitulatif 4-7
B. Examen du rendement financier 4-8
C. Données de base
   1. Introduction 4-9
   2. Mandat 4-10
   3. Objectif du Programme 4-10
   4. Plan d'exécution du Programme 4-10

Section II
Analyse par activité

A. Assurance de la Fonction publique 4-11
B. Pensions de la Fonction publique 4-15

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Analyse des coûts 4-18

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser $ 259,229,000 pour les contributions de l'employeur aux régimes d'assurance au cours de l'exercice financier 1986-1987. Les autres dépenses, évaluées à $ 310,000, pour des paiements à certains régimes de pension, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987	Budget principal 1985-1986
	Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance		
15	Assurance de la Fonction publique	**259,229**	241,722
(S)	Pensions de la Fonction publique	**310**	412
	Total du Programme	**259,539**	242,134

Crédit - Libellé et sommes demandées

Numéros de crédits	(dollars)	Budget principal 1986-1987
	Programme de contributions de l'employeur aux régime d'assurance	
15	Contributions de l'État aux paiements et primes d'assurance chirurgicale-médicale et autres assurances et taxes, calculées et versées selon les prescriptions du Conseil du Trésor, en faveur des personnes décrites au crédit 124 (Finances) de la Loi des subsides n° 6 de 1960, au crédit 85a (Finances) de la Loi des subsides n° 5 de 1963, et au crédit 20b (Finances) de la Loi des subsides n° 10 de 1964, et en faveur des personnes à leur charge; contribution de l'État à des régimes de pensions et à des régimes de prestations de décès, d'assurance-maladie et d'autres régimes d'assurance et des programmes de sécurité sociale pour les employés engagés sur place à l'étranger et autoriser le paiement aux employés de leur part de la réduction des primes conformément au paragraphe 64(4) de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage	**259,229,000**

Programme par activité

(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987					Budget principal 1985-1986
	Budgétaire				Total	
	Fonctionnement	Paiements de transfert	Total partiel	Moins: Recettes à valoir sur le crédit		
Assurances de la Fonction publique	279,208	.....	279,208	31,408	247,800	231,555
Pensions de la Fonction publique	11,429	310	11,739	....	11,739	10,579
	290,637	310	290,947	31,408	259,539	242,134

Extrait du volume II des Comptes publics

Utilisation des crédits de 1984-1985

	Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle
	$	$	$
Budgétaire			
Crédit 15 - Contributions de l'État aux paiements et primes d'assurance chirurgicale-médicale et autres assurances et taxes, calculées et versées selon les prescriptions du Conseil du Trésor, en faveur des personnels décrites au crédit 124 (Finances) de la Loi des subsides n° 6 de 1960, au crédit 85a (Finances) de la Loi des subsides n° 5 de 1963, et au crédit 20b (Finances) de la Loi des subsides n° 10 de 1964, et en faveur des personnes à leur charge; contribution de l'État à des régimes de pensions et à des régimes de prestations de décès, d'assurance-maladie et d'autres régimes d'assurance et des programmes de sécurité sociale pour les employés engagées sur place à l'étranger et au régime d'assurance-hospitalisation (hors du Canada), et autoriser le paiement aux employés de leur part de la réduction des primes conformément au paragraphe 64(4) de la Loi de 1971 sur l'assurance-chômage.	214,076,000	214,076,000	**200,571,555**
Législatif - Versements en vertu de lois antérieures sur la pension et la retraite et en vertu de la Loi sur la mise au point des pensions du service public	470,000	414,718	**414,718**
Législatif - Contributions de l'employeur non réparties en vertu de la Loi sur la pension de retraite de la Fonction publique et d'autres lois sur la pension de retraite et de la Loi sur l'assurance-chômage.		1,137,209	**1,137,209**
Total du programme	214,546,000	215,627,927	**202,123,482**

Section I
Aperçu du Programme

A. État financier récapitulatif

Tableau 1: État financier récapitulatif par activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Différence	Détails à la page
Assurance de la Fonction publique	279,208	256,766	22,442	4-11
Pensions de la Fonction publique	11,739	10,579	1,160	4-15
	290,947	267,345	23,602	
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables	31,408	25,211	6,197	
	259,539	242,134	17,405	

Les recettes sont reçues des fonds renouvelables conformément à la politique du Conseil du Trésor qui exige que les fonds renouvelables englobent la totalité des frais (y compris tous les frais directs, indirects et généraux) dans leurs comptes.

L'augmentation des dépenses en 1986-1987 par rapport aux prévisions de 1985-1986 est le résultat net des différences suivantes:

- augmentation nette de 6.5 millions de dollars des primes prévues pour les régimes provinciaux d'assurance-maladie;
- augmentation de 5.4 millions de dollars de l'impôt sur la masse salariale au titre de l'assurance-maladie provinciale;
- augmentation de 6.1 millions de dollars des coûts du régime d'assurance collective chirurgicale-médicale;
- augmentation de 4.4 millions de dollars des coûts des régimes d'assurance-invalidité; et
- augmentation de 1.2 millions de dollars des coûts des régimes de pension et de sécurité sociale des employés recrutés sur place.

B. Examen du rendement financier

Tableau 2: Rendement financier 1984-1985 (en milliers de dollars)

	1984-1985		
	Réel	Budget principal	Différence
Assurance de la Fonction publique	221,514	226,153	(4,639)
Pensions de la Fonction publique	7,348	10,579	(3,231)
	228,862	236,732	(7,870)
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables	26,739	22,186	(4,553)
	202,123	214,546	(12,423)

Explication de la différence: Le manque à payer d'environ 12 millions de dollars est le résultat net des différences suivantes:

- réduction des dépenses de l'ordre de 8.7 millions de dollars au titre des régimes provinciaux d'assurance-maladie;
- réduction des dépenses de l'ordre de 5.8 millions de dollars au titre du Régime d'assurance collective chirurgicale-médicale et d'autres régimes d'assurance;
- augmentation des dépenses de l'ordre de 9.5 millions de dollars au titre de l'impôt sur la masse salariale pour l'assurance-maladie provinciale;
- réduction des dépenses de l'ordre de 4.0 millions de dollars au titre des régimes d'assurance-maladie, de pension et de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place;
- augmentation des dépenses statutaires de l'ordre de 1.1 million de dollars au titre des contributions non spécifiques de l'employeur versées en vertu de la Loi sur la pension de la fonction publique, d'autres lois de pension et de la Loi sur l'assurance-chômage;
- augmentation des recettes de l'ordre de 4.5 millions de dollars.

C. Données de base

1. Introduction

Le Programme de cotisations de l'employeur aux régimes d'assurance a pour but de permettre le paiement de la part de l'employeur du coût des régimes d'assurance-maladie, de sécurité du revenu et des autres régimes d'assurance couvrant les employés dont le Conseil du Trésor est l'employeur désigné en vertu de la Loi sur les relations de travail dans la Fonction publique ou des autres textes réglementaires.

Les régimes d'assurance actuels mettent les employés et leur famille à l'abri des pertes financières en cas de maladie, d'invalidité ou de décès en leur offrant une protection à des niveaux généralement comparables à la protection fournie par les autres employeurs canadiens. En outre, ce programme permet la fourniture de fonds pour les paiements périodiques obligatoires que le gouvernement, en tant qu'employeur, est tenu de faire en vertu des dispositions de la Loi sur l'assurance-chômage et des lois provinciales. Des contributions sont également versées à l'égard des coûts engagés par les pensionnés pour les régimes provinciaux et la protection supplémentaire d'assurance-maladie.

Le Programme prévoit aussi le paiement de la part de l'employeur du coût des régimes de pension et de sécurité sociale auxquels les employés du gouvernement du Canada recrutés sur place à l'étranger sont assujettis, ainsi que les paiements stipulés dans des lois, notamment la Loi sur la mise au point des paiements et les anciennes lois sur la retraite.

Les régimes d'avantages sociaux de la Fonction publique qui se sont développés au fil des années ont été mis en oeuvre afin de maintenir la position concurrentielle de l'État sur le marché du travail. Certains régimes ont été instaurés par l'État à la suite de négociations et d'accords conclus avec les syndicats. D'autres régimes ont été instaurés afin de respecter les obligations imposées par les lois canadiennes ou pour tenir compte des lois et des pratiques locales dans le cas des employés recrutés sur place à l'étranger. Une fois ces régimes instaurés, les coûts qui s'y rattachent échappent, dans une large mesure, au contrôle de l'État. Les dépenses sont fonction des rajustements actuariels requis pour maintenir les avantages sociaux existants, de l'évolution du nombre des assurés, des augmentations découlant des traitements, des révisions des avantages sociaux et, dans le cas des prestations des personnes au service du gouvernement canadien dans les pays étrangers, des variations des taux de change internationaux.

2. Mandat

Les principales autorisations en vertu desquelles le Conseil du Trésor exécute le programme sont la Loi sur l'administration financière et la Loi portant affectation de crédits de chaque année financière.

3. Objectif du Programme

Le Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance a pour but de fournir la contribution du gouvernement à titre d'employeur aux régimes d'assurance et d'avantages sociaux des employés et pour les paiements effectués en vertu de certains régimes de pensions résiduels.

4. Plan d'exécution du Programme

Structure de l'activité: Le programme se compose de deux activités qui reflètent les différentes fins pour lesquelles les dépenses sont autorisées, à savoir les assurances de la Fonction publique et les pensions de la Fonction publique. L'activité «Pensions» n'englobe que certains régimes spécifiques financés par l'administration centrale, car les contributions aux régimes de prestations (par exemple, celles payables en vertu de la Loi sur la pension de la Fonction publique) sont précisées dans le cadre des programmes particuliers de tous les ministères fédéraux.

Structure de l'organisation: Les coûts d'exécution de ce programme sont compris dans ceux de l'administration centrale du Programme de la Fonction publique. L'administration du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance incombe à la fois au secrétaire adjoint de la Division de la gestion du personnel en général et au secrétaire adjoint de la Division des pensions et des projets spéciaux, qui relèvent tous deux du sous-secrétaire à la Direction à la politique du personnel.

Section II
Analyse par activité

A. Assurance de la Fonction publique

Objectifs

Permettre le paiement de la part de l'employeur des primes d'assurance-maladie, d'assurance de sécurité du revenu et d'assurance-vie, les paiements aux régimes d'assurance-maladie provinciaux ou à leur égard, des impôts provinciaux sur la masse salariale et de la quote-part de l'employeur de la réduction des primes d'assurance-chômage.

État financier récapitulatif des ressources

L'activité «Assurance de la Fonction publique» représente 95.5 pour 100 du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance pour 1986-1987.

Tableau 3: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Assurances chirurgicale-médicale et autres	**190,057**	173,834	141,964
Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage	**10,073**	9,297	8,626
Régimes d'assurance-maladie et autres pour les employés recrutés sur place (à l'étranger)	**1,159**	1,088	1,038
Impôts provinciaux sur la masse salariale	**77,919**	72,547	69,886
	279,208	256,766	221,514
Moins: Recettes à valoir sur le crédit Recettes des fonds renouvelables*	**31,408**	25,211	26,739
	247,800	231,555	194,775

*Voir page 4-7

Description

Assurances chirurgicale-médicale et autres: Le Parlement autorise le gouvernement à partager le coût des primes que doivent payer les employés pour être assurés en vertu du régime d'assurance-invalidité, du régime d'assurance pour les cadres de gestion de la Fonction publique, du régime d'assurance-revenu militaire et du régime collectif d'assurance-invalidité de longue durée de la GRC. Le gouvernement est aussi autorisé à partager le coût pour les employés et les pensionnés des primes qu'ils doivent payer pour être assurés en vertu du Régime d'assurance collective chirurgicale-médicale et de leur régime d'assurance-maladie provinciale en payant, le cas échéant, une partie du coût des primes ou en faisant des versements en argent aux employés lorsqu'il n'est pas perçu de telles primes.

Les régimes de prestations que l'État offre à ses employés tendent à correspondre à ceux fournis pas les autres employeurs afin d'attirer et de retenir les employés qui possèdent les qualifications requises. Les dépenses sont calculées selon les règlements et directives établis par le Conseil du Trésor. Pour expliquer comment les dépenses augmentent, précisons que les primes d'assurance chirurgicale-médicale sont rajustées de façon actuarielle afin de garantir que les primes restent suffisantes pour financer les prestations, lesquelles directement dépendent du coût des soins médicaux et hospitaliers. Les primes d'assurance-invalidité de longue durée sont fondées sur le traitement assuré des employés et, en conséquence, augmentent en même temps que les traitements. C'est donc dire que les niveaux des dépenses augmentent de façon régulière simplement pour maintenir un niveau déterminé de prestations. L'attribution de nouveaux avantages pour offrir un ensemble de prestations permettant de mieux soutenir la concurrence accroîtrait aussi les dépenses.

Les dépenses prévues pour ce poste sont un regroupement des prévisions relatives à plusieurs régimes et à différents secteurs (fonctionnaires, membres des Forces armées et de la GRC, retraités, etc.). Les prévisions relatives à chaque régime sont, à leur tour, fondées sur différents facteurs, qui sont fonction des caractéristiques particulières du régime. Ces facteurs comprennent le nombre de personnes assurées en vertu du régime et le taux annuel estimatif de "roulement", les niveaux des primes ou les taux des cotisations, l'évolution prévue de ces taux et les augmentations prévues des niveaux de salaires assurés, lorsque les coûts du régime sont liés aux salaires.

Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage: La Loi sur l'assurance-chômage prévoit le paiement d'une prime réduite dans le cas des employeurs qui maintiennent certains niveaux de revenu pour leurs employés absents de leur travail pour cause de maladie, à condition qu'au moins les cinq douzièmes de la réduction soient remis aux employés. L'administration fédérale a droit à cette réduction en raison de ses politiques de congé de maladie et fait un paiement annuel en argent aux employés équivalant aux cinq douzièmes de la réduction accordée à l'employeur à l'égard de ces employés.

Les prévisions pour ce poste sont fondées sur le montant prévu de la réduction des primes qui sera accordée au gouvernement, en tant qu'employeur, pour les années en cause et sur le nombre d'employés et le niveau de leurs primes d'assurance-chômage.

Les coûts sont établis selon un effectif d'environ 250,000 fonctionnaires et 98,800 membres des Forces armées canadiennes et de la GRC, et 208,200 pensionnés.

Régimes d'assurance-maladie et autres pour les employés recrutés sur place à l'étranger: Des régimes d'assurance-maladie protègent les ressortissants locaux employés dans les missions diplomatiques de quelque 39 pays. Le coût des primes peut être partagé avec les employés ou être payé en totalité par le gouvernement, selon l'usage local. En outre, un régime collectif d'assurance-vie à coûts partagés est offert aux employés recrutés sur place aux États-Unis.

Les dépenses relatives à cet élément sont fonction du nombre de régimes d'assurance en vigueur, du nombre d'employés assurés, du niveau des prestations fournies et de la mesure dans laquelle le gouvernement verse des contributions à l'égard du coût du régime. Ces régimes d'assurance ne sont pas assujettis aux dispositions de la Loi sur les restrictions salariales du secteur public. Les coûts sont calculés selon un effectif approximatif de 450 employés aux États-Unis et de 1,300 employés dans les autres pays.

Impôts provinciaux sur la masse salariale: En vertu des lois provinciales, le Québec et le Manitoba perçoivent un impôt équivalant à un certain pourcentage des salaires bruts payés par les employeurs à l'égard de tous les employés qui se présentent au travail à un établissement situé dans ces provinces. Le gouvernement a accepté de payer ces impôts pour le compte de ses employés, y compris les membres des Forces armées canadiennes et de la Gendarmerie royale du Canada.

Les dépenses faites à cette fin dépendent de quatre facteurs: l'existence ou l'adoption d'une loi provinciale levant des impôts sur la masse salariale des employeurs; le niveau de l'impôt provincial; les gouvernements qui acceptent de payer cette taxe; et le nombre d'employés fédéraux dans la province ainsi que le niveau de leur traitement. La Loi sur l'assurance-maladie du Québec établit un impôt de 3 pour 100; la Loi sur les prélèvements pour la santé et l'enseignement postsecondaire du Manitoba établit un impôt de 1.5 pour 100 que le gouvernement a commencé à payer en 1983-1984.

Le tableau 4 présente les dépenses rétrospectives et prévues pour les régimes d'assurance de la Fonction publique.

Tableau 4: Dépenses relatives aux régimes d'assurance de la Fonction publique (en milliers de dollars)

	Assurance	Réduction des primes d'assurance chômage	Primes des employés recrutés sur place	Impôt sur la masse salariale
1977-1978	93,353	4,019	125	36,321
1978-1979	109,217	4,817	205	18,752
1979-1980	105,055	7,526	225	21,289
1980-1981	123,336	7,087	607	23,943
1981-1982	123,840	8,036	395	52,797
1982-1983	124,301	7,342	474	47,379
1983-1984	141,879	7,825	487	64,643
1984-1985	141,964	8,626	1,038	69,886
1985-1986 (prévu)	173,834	9,297	1,088	72,547
1986-1987 (prévu)	190,057	10,073	1,159	77,919

B. Pensions de la Fonction publique

Objectif

Permettre les paiements au titre des anciennes lois sur la pension et la retraite, en vertu de la Loi sur la mise au point des pensions du service public de 1959 et le paiement de la quote-part de l'employeur du coût des régimes de pensions et de sécurité sociale auxquels sont assujettis les employés recrutés sur place à l'étranger.

État financier récapitulatif des ressources

L'activité «Pensions de la Fonction publique» représente 4.5 pour 100 des dépenses du Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance pour 1986-1987.

Tableau 5: Dépenses de l'activité (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés*			1,137
Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois concernant la retraite	**310**	412	415
Régimes de pensions des employés engagés sur place (hors du Canada)	**4,709**	4,167	2,512
Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place (hors du Canada)	**6,720**	6,000	3,284
	11,739	10,579	7,348

* Voir page 4-8

Description

Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois concernant la retraite: Cet élément permet les augmentations prévues par la loi dans le cas des pensions accordées à certains fonctionnaires, membres des Forces armées canadiennes et de la Gendarmerie royale du Canada qui ont pris leur retraite avant 1953; il permet aussi le paiement des pensions en vertu des anciennes lois sur la retraite.

Les dépenses autorisées en vertu de la Loi sur la mise au point des pensions du service public sont déterminées par les facteurs de rajustement précisés dans la loi et par le nombre de personnes visées par cette loi. Les paiements de pension rajustés tiennent compte de la réduction du revenu réel des pensions découlant de l'inflation. Les dépenses diminuent proportionnellement à la réduction du nombre de bénéficiaires, qui s'élève actuellement à 1,720 personnes.

Les dépenses découlant des anciennes lois sur la retraite concernent les pensions qui doivent être payées en vertu de ces lois. Il n'y a actuellement que six retraités; ce nombre diminue tous les ans du fait des décès.

Régimes de pensions des employés recrutés sur place à l'étranger: Cet élément permet de payer les contributions de l'employeur à de multiples régimes de pensions. Les modalités des contributions et les niveaux des prestations varient d'un pays à l'autre. Dans certains cas, les régimes sont pleinement intégrés aux régimes nationaux existants; dans d'autres cas, ils peuvent assurer des prestations aux employés qui ne sont par ailleurs couverts par aucun régime.

Cet élément permet au Canada de participer aux régimes de pensions internationaux ou privés pour le compte des employés recrutés sur place et contribue à maintenir des normes d'emploi comparables; il permet en outre de respecter l'usage et les exigences législatives du pays. Les montants payés sont stipulés dans les régimes particuliers de chaque pays et peuvent fluctuer d'une année à l'autre selon les variations dans le nombre de retraités, les prestations choisies au moment de la retraite et d'autres facteurs. Les augmentations des coûts découlent des augmentations salariales, du relèvement annuel des pensions, de l'évolution de l'effectif et des améliorations apportées aux régimes. Ces régimes protègent plus de 3,000 employés dans 51 pays, en plus d'assurer le paiement de pensions aux anciens employés.

Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place à l'étranger: Cet élément permet de payer le coût des contributions de l'employeur aux régimes de sécurité sociale nationaux qui assurent des prestations aux employés recrutés sur place, telles que les pensions, les prestations de maladie de maternité et d'assurance-chômage, les indemnités pour les accidents de travail et les allocations familiales.

Ces dépenses permettent au gouvernement de fournir des prestations comparables et de se conformer aux exigences législatives de quelque 47 pays où le Canada emploie des ressortissants locaux. Les coûts varient en fonction des augmentations de salaires, de l'évolution des taux des contributions et des plafonds des régimes nationaux de sécurité sociale. Ces coûts sont établis par les dispositions des lois sur la sécurité sociale de chaque pays et, de ce fait, les dépenses du Canada à ce chapitre échappent dans une large mesure à son contrôle. Les différents régimes assurent la protection de plus de 2,500 employés.

Le tableau 6 présente les dépenses rétrospectives et prévues pour les pensions de la Fonction publique.

Tableau 6: Dépenses pour les pensions de la Fonction publique (en milliers de dollars)

	Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois sur la retraite	Régimes de pensions des employés recrutés sur place	Sécurité sociale des employés recrutés sur place
1977-1978	886	805	1,407
1978-1979	775	1,290	1,902
1979-1980	713	1,275	2,383
1980-1981	660	2,042	2,583
1981-1982	564	2,458	2,409
1982-1983	522	2,120	3,989
1983-1984	466	2,829	3,431
1984-1985	415	2,512	3,284
1985-1986 (prévu)	412	4,167	6,000
1986-1987 (prévu)	310	4,709	6,720

Section III
Renseignements supplémentaires

A. Analyse des coûts

Le Budget des dépenses pour le Programme de contributions de l'employeur aux régimes d'assurance comprend les dépenses budgétaires dont on prévoit l'imputation aux crédits du programme approuvés et prévus par une loi.

En plus des coûts pour ce programme, d'autres coûts relatifs aux pensions et aux assurances prévus par une loi, telle que la Loi sur la pension de la Fonction publique, ont été décentralisés et sont présentés dans la Partie II du Budget des dépenses principal sous le titre "Contributions aux régimes d'avantages sociaux" des employés pour chaque programme, avec les dépenses touchant les traitements et les salaires. Le programme et les coûts décentralisés prévus par une loi sont présentés au tableau 7 des employés afin de faciliter la compréhension du coût global des avantages sociaux des employés.

Tableau 7: Coûts des avantages sociaux des employés (en millions de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Coûts des programmes			
Régimes d'assurance chirurgicale-médicale et autres	190.1	173.8	142.0
Paiement aux employés de leur part de la réduction des primes d'assurance-chômage	10.1	9.3	8.6
Régimes d'assurance-maladie et autres pour les employés recrutés sur place (à l'étranger)	1.2	1.1	1.0
Impôts provinciaux sur la masse salariale	77.9	72.5	69.9
Loi sur la mise au point des pensions du service public et anciennes lois sur la retraite	.3	.4	.4
Régimes de pensions des employés recrutés sur place (à l'étranger)	4.7	4.2	2.5
Régimes de sécurité sociale pour les employés recrutés sur place (à l'étranger)	6.7	6.0	3.3
	291.0	267.3	227.7
Coûts décentralisés			
Pension de retraite de la Fonction publique	404.0	397.0	372.8
Prestations de retraite supplémentaires	556.0	527.0	491.6
Régime de pensions du Canada et Régime des rentes du Québec	103.0	97.0	85.1
Prestations de décès	8.0	8.0	6.8
Assurance-chômage	199.0	212.0	160.3
	1,561.0	1,508.3	1,344.3

Les autres coûts des pensions spéciales prévues par une loi, telles que celles des membres du Parlement, des Forces armées canadiennes et de la GRC, figurent dans le budget du ministère ou de l'organisme en cause.

Programme d'affectations temporaires
Plan de dépenses

1986-1987

Table des matières

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses 5-4

Extrait du volume II des Comptes publics 5-5

Section I
Aperçu du Programme

A. État financier récapitulatif 5-6
B. Examen du rendement financier 5-7
C. Données de base
   1. Introduction 5-8
   2. Mandat 5-8
   3. Objectif du Programme 5-8
   4. Plan d'exécution du Programme 5-8
D. Perspective de planification 5-8

Section II
Renseignements supplémentaires

A. Dépenses en personnel 5-10
B. Analyse des coûts 5-11

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Autorisation

L'autorisation est demandée de dépenser $ 346,000 à l'appui du Programme d'affectations temporaires en 1986-1987. Les autres dépenses, évaluées à $ 403,000 pour les contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés, seront effectuées en vertu de l'autorisation législative existante.

Besoins financiers par autorisation

Crédits	(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987	Budget principal 1985-1986
	Programme d'affectations temporaires		
20	Dépenses du Programme	**346**	336
(S)	Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	**403**	389
	Total du Programme	**749**	725

Crédit - Libellé et sommes demandées

Numéros de crédits	(dollars)	Budget principal 1986-1987
	Programme d'affectations temporaires	
20	Affectations temporaires - Dépenses du Programme et autorisation de dépenser les recettes de l'année	**346,000**

Extraits de la Partie II du Budget des dépenses

Programme par activité

(en milliers de dollars)	Budget principal 1986-1987				
	Années-personnes autorisées	Budgétaire		Total	Budget principal 1985-1986
		Fonctionnement	Moins: Recettes à valoir sur le crédit		
Affectations spéciales	41	3,338	2,589	**749**	725
Années-personnes autorisées 1985-1986	41				

Extrait du volume II des Comptes publics

Utilisation des crédits de 1984-1985

	Budget principal	Total des crédits	Utilisation réelle
Budgétaire	$	$	$
Crédit 20 - Dépenses du Programme et autorisation de dépenser les recettes de l'année	330,000	545,000	**504,530**
Législatif - Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	354,000	408,000	**408,000**
Total du programme	684,000	953,000	**912,530**

Section I
Aperçu du Programme

A. État financier récapitulatif

Tableau 1: Dépenses par article (en milliers de dollars)

	Budget des dépenses 1986-1987	Prévu 1985-1986	Réel 1984-1985
Personnel			
Traitements et salaires	2,877	2,776	2,448
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	403	389	408
Biens et services			
Transports et communications	21	21	.....
Services professionnels et spéciaux	37	37	31
Total des dépenses de fonctionnement	3,338	3,223	2,887
Moins: Recettes à valoir sur le crédit	2,589	2,498	1,974
Dépenses nettes	749	725	913
Années-personnes autorisées	41	41	35

Le Programme d'affectations spéciales fonctionne d'après le principe de la récupération partielle des coûts, selon lequel les coûts directs des affectations sont récupérés des ministères d'accueil. Le taux de récupération est de 88 à 90 pour 100 des coûts imputés. Le solde non récupéré découle principalement des frais de formation linguistique et de formation en gestion, des congés et des temps morts entre les affectations qui ne sont pas imputés aux ministères.

B. Examen du rendement financier

Tableau 2: Rendement financier 1984-1985 (en milliers de dollars)

	1984-1985		
	Réel	Budget principal	Différence
Affectations spéciales	913	684	229
Années-personnes	35	41	(6)

Explication de la différence: Le coût des contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés a augmenté de $ 54,000 tandis que les dépenses de fonctionnement nettes ont augmenté de $ 175,000, principalement à cause de la baisse du taux de recouvrement des coûts qui est passée de 90 %, selon le Budget des dépenses principal, à 80,6 %. Les salaires non recouvrés ont été approvisionnés au moyen d'un virement du crédit des éventualités du Conseil du Trésor.

C. Données de base

1. Introduction

Le Programme d'affectations temporaires fournit les moyens de répondre aux besoins temporaires des ministères et organismes aux niveaux de la haute gestion et des cadres. Sur demande, le personnel est affecté à des tâches ou à des projets dans les ministères, ce qui supprime la nécessité d'établir de nouveaux postes et évite les retards causés par le processus de dotation. Les affectations comportent souvent des révisions majeures de politiques et de programmes, compte tenu de l'évolution de la situation économique et sociale et des améliorations apportées à la gestion des ressources humaines et financières.

2. Mandat

Le Programme d'affectations temporaires (PAT) a été établi en tant que programme distinct (approuvé par le Conseil du Trésor en vertu de la Loi sur l'administration financière) dans le Budget des dépenses principal de 1976-1977. Auparavant, il fonctionnait depuis 1974 comme projet pilote, en vertu du Programme relatif à l'administration centrale de la Fonction publique.

3. Objectif du Programme

L'objectif du Programme d'affectations temporaires est de fournir des cadres et des hauts fonctionnaires pour accomplir provisoirement des tâches hautement prioritaires, en réponse à des demandes de ministères et d'organismes.

4. Plan d'exécution du Programme

Le PAT comprend une seule activité. Le secrétariat adjoint de la Division de la planification, de l'évaluation et du développement de politique de la Direction de la politique du personnel est chargé de l'exécution du programme.

D. Perspective de planification

Description

Le nombre et la qualité des demandes émanant des ministères demeurent élevés, environ un tiers de ces demandes d'aide sont acceptées.

Depuis l'instauration du PAT en 1974, il y a eu 415 affectations dans 54 ministères et organismes. En 1984-1985, le PAT a reçu 80 demandes d'aide. Le nombre d'agents disponibles n'a permis que 28 nouvelles affectations. Compte tenu du niveau actuel des ressources, on prévoit le même nombre d'affectations en 1986-1987.

Voici quelles étaient les affectations complétés et en cours, par domaine de politique, à la fin de l'année:

Tableau 3: Affectations par domaine de politique en vertu du PAT

	Prévu 1985-1986	1984-1985	1983-1984
Développement économique	6	6	10
Affaires sociales	5	7	11
Justice et questions juridiques	4	2	4
Affaires extérieures	7	6	3
Services au gouvernement	17	6	8
Défense	1	1	
Total	40	28	36

Section II
Renseignements supplémentaires

A. Dépenses en personnel

Tableau 4: Années-personnes autorisées et provision pour le traitement

	Années-personnes autorisées			Échelle des traitements actuelle	Provision pour le traitement annuel moyen 1986-1987
	86-87	85-86	84-85		
Gestion	39	39	39	50,350 - 96,300	70,700
Autre	2	2	2	13,912 - 65,902	58,700

Note: Les colonnes des années-personnes présentent la répartition, par groupe professionnel, des années-personnes autorisées pour le Programme. La colonne de l'échelle des traitements actuelle illustre l'échelle de traitement de chacun des groupes professionnels au 31 octobre 1985. Dans la colonne du traitement moyen figurent les coûts estimatifs du traitement de base y compris la provision pour les conventions collectives, les augmentations annuelles, les promotions et la rémunération au mérite, divisés par le nombre d'années-personnes du groupe professionnel. Les changements dans la répartition des éléments servant de base aux calculs peuvent avoir un effet sur la comparaison des moyennes d'une année à l'autre.

B. Analyse des coûts

Tableau 5: Coût du Programme pour 1986-1987 (en milliers de dollars)

	Dépenses de fonctionnement pour 1986-1987	Moins recettes	Plus* autres coûts	**Coût total net pour 1986-1987**	Coût total net pour 1985-1986
Affectations temporaires	3,338	2,589	36	**785**	753

*Services dispensés sans frais par les autres ministères